



Regione Lombardia
LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N. XII/ 4091

SEDUTA DEL 24/03/2025

Presidente **ATTILIO FONTANA**

Assessori regionali MARCO ALPARONE *Vicepresidente*
ALESSANDRO BEDUSCHI
GUIDO BERTOLASO
FRANCESCA CARUSO
GIANLUCA COMAZZI
ALESSANDRO FERMI
PAOLO FRANCO
GUIDO GUIDESI

ROMANO MARIA LA RUSSA
ELENA LUCCHINI
FRANCO LUCENTE
GIORGIO MAIONE
BARBARA MAZZALI
MASSIMO SERTORI
CLAUDIA MARIA TERZI
SIMONA TIRONI

Con l'assistenza del Segretario Riccardo Perini
Su proposta del Vicepresidente Marco Alparone

Oggetto

DETERMINAZIONI IN ORDINE ALL'EROGAZIONE DI UN'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITÀ A FAVORE DI ARIA SPA PER L'ESERCIZIO 2025

Per il Segretario Generale Antonello Turturiello: il Vice Segretario Generale Fabrizio De Vecchi

Si esprime parere di regolarità amministrativa ai sensi dell'art.4, comma 1, l.r. n.17/2014:

Per Il Direttore Centrale Manuela Giaretta: Marco Giuseppe Vignati

Esito favorevole del controllo degli aspetti finanziari e/o patrimoniali, ai sensi dell'art. 8, comma 5 della D.G.R. n. 4755/2016:

Per Il Direttore Centrale Manuela Giaretta: Marco Giuseppe Vignati



Regione Lombardia

LA GIUNTA

VISTI:

- l'art. 45 della legge regionale 31 marzo 1978, n. 34 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché l'art. 10, comma 4, della legge 16 maggio 1970, n. 281 che disciplinano le contrazioni di anticipazioni di liquidità per fronteggiare le temporanee deficienze di disponibilità liquide;
- il D.lgs. 23 giugno 2011 n. 118 ed in particolare l'allegato 4/2 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", punto 5.5 che disciplina le concessioni di credito e, tra le altre, le anticipazioni di liquidità nei confronti dei propri enti ed organismi strumentali e delle proprie società controllate o partecipate, da estinguersi entro l'anno dall'erogazione;
- la legge regionale 8 agosto 2016 n. 22 (Assestamento al bilancio 2016-2018) che all'articolo 4 commi 19, 20 e 21 autorizza, al fine di far fronte ad eventuali tensioni di cassa, la concessione alle società regionali interamente partecipate di cui all'allegato A1 della legge regionale 27 dicembre 2006, n. 30 (Disposizioni legislative per l'attuazione del documento di programmazione economico-finanziaria regionale, ai sensi dell'articolo 9 ter della legge regionale 31 marzo 1978, n. 34 'Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione' - collegato 2007) un'anticipazione finanziaria fino a un massimo di € 20.000.000,00;

VISTA, inoltre, la legge regionale 30 dicembre 2024, n. 22 "Legge di stabilità 2025-2027" che all'Art. 2:

- c. 12 ridetermina l'importo dell'anticipazione finanziaria concessa con la precitata legge regionale n. 22/2016 in euro 40.000.000,00;
- c. 14 autorizza la Giunta regionale, per l'esercizio finanziario 2025, alla concessione di un'anticipazione di cassa a favore delle società regionali interamente partecipate di cui all'allegato A1 della l.r. 30/2006, fino al limite massimo di euro 40.000.000,00, necessaria nell'ambito dell'attività di acquisizione di beni e servizi funzionali alla gestione sanitaria, stabilendone la restituzione entro un anno dall'erogazione;

PRESO ATTO che l'art.48 dello Statuto Regionale prevede che le funzioni amministrative riservate alla Regione possano essere esercitate anche tramite enti dipendenti, aziende, agenzie ed altri organismi istituiti ed ordinati con legge regionale e sottoposti al controllo ed alla vigilanza della Regione;

PRESO ATTO che l'articolo 1, comma 1 ter, della l.r. 30/2006 "*Disposizioni legislative per l'attuazione del documento di programmazione economico-finanziaria regionale, ai sensi dell'articolo 9 ter della legge regionale 31 marzo 1978, n. 34 (Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione) – collegato 2007*" dispone che i compiti operativi e le attività gestionali riconducibili alle funzioni amministrative riservate alla Regione sono svolti, di norma, tramite gli enti del Sistema regionale come individuati, con deliberazione della Giunta regionale, sulla base delle competenze attribuite;



Regione Lombardia LA GIUNTA

DATO ATTO che ARIA S.p.A. è ricompresa nell'elenco degli enti dipendenti e società regionali di cui all'allegato A1 della l.r. 30/2006, requisito altresì indispensabile per beneficiare delle concessioni di liquidità previste dalle l.r. 22/2016 e 22/2024;

PRESO ATTO altresì, che ARIA S.p.A. agisce secondo il modello "in house providing" e che in data 6 dicembre 2022 ha sottoscritto apposita convenzione con Regione Lombardia ai sensi dell'articolo 1, comma 1 quater della l.r. 30/2006;

CONSIDERATO che, ai sensi della convenzione sopra richiamata, ARIA S.p.A. svolge le funzioni di Centrale di committenza regionale;

VISTO l'art. 78 della Legge Regionale n. 34/78 che al comma 3 prevede che *"l'avvenuta approvazione da parte della Giunta regionale dei programmi di attività e dei relativi prospetti di raccordo degli enti dipendenti e delle società in house costituisce autorizzazione all'avvio delle relative attività"*;

CONSIDERATO che:

- ARIA S.p.A. è tenuta ad ottemperare, come previsto dal codice dei contratti pubblici, all'obbligo di erogare agli operatori economici aggiudicatari di gara che ne facciano la domanda un anticipo pari al 20% dell'importo della gara aggiudicata senza avere la possibilità di ottenere nell'immediato il rimborso da parte di Regione Lombardia per talune tipologie di incarico;
- ARIA S.p.A. è tenuta ad ottemperare all'obbligo (previsto per tutta la Pubblica Amministrazione) di rispettare l'obiettivo del PNRR (1.11) dell'effettuazione dei pagamenti dei fornitori entro 30 gg dal ricevimento delle fatture (costante monitoraggio PCC ad opera della Ragioneria Generale dello Stato) a fronte di incassi da parte di enti e aziende sanitarie effettuati a 60 gg (unica eccezione ammessa dal suddetto obiettivo) ma non applicabile ad ARIA S.p.A.;
- il combinato disposto di quanto indicato nelle due precedenti premesse, unitamente all'andamento attuale e prospettico delle uscite e degli incassi, fa prevedere periodi caratterizzati da tensione di cassa;

VISTA la nota di ARIA S.p.A. prot. IA.2025.0014852 del 18/02/2025 con la quale la società chiede, per le motivazioni di cui ai punti precedenti, l'erogazione per l'esercizio 2025 di un'anticipazione di cassa per complessivi € 75.000.000,00 di cui 40 milioni a valere su risorse della gestione sanitaria e 35 milioni a valere su risorse della gestione ordinaria;

DATO ATTO che l'anticipazione verrà erogata in diverse tranches a fronte di apposite richieste formalizzate da ARIA S.p.A., in modo da armonizzare l'andamento dei flussi di cassa della Società durante tutto l'esercizio 2025;

RITENUTO pertanto di autorizzare l'anticipazione di liquidità ad ARIA S.p.A. per un importo annuo complessivo di euro 75.000.000,00, che dovranno essere rimborsati



Regione Lombardia

LA GIUNTA

entro un anno dall'effettiva erogazione in linea con quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011, punto 5.5;

DATO ATTO che le risorse necessarie trovano copertura sull'esercizio 2025 a valere sui capitoli di bilancio 1.03.302.011598 "ANTICIPAZIONI DI CASSA CONCESSE ALLE SOCIETÀ REGIONALI" per la somma di € 35.000.000,00 e 13.01.302.016991 "ANTICIPAZIONI DI CASSA CONCESSE ALLE SOCIETÀ REGIONALI PER ATTIVITÀ FUNZIONALI ALLA GESTIONE SANITARIA" per la somma di € 40.000.000,00 che presentano la necessaria disponibilità;

VISTA la legge regionale 31 marzo 1978 n. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione" e il Regolamento Regionale 2 aprile 2011, n. 1 "Regolamento di Contabilità della Giunta Regionale e successive modifiche ed integrazioni";

VISTA la legge regionale 7 luglio 2008 n. 20 "Testo unico delle leggi regionali in materia di organizzazione e personale", nonché i provvedimenti organizzativi della XII Legislatura;

Ad unanimità dei voti espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. di autorizzare, per le motivazioni richiamate in premessa, l'anticipazione di liquidità ad ARIA S.p.A. per un importo complessivo di € 75.000.000,00 per l'esercizio 2025 a valere sui capitoli di bilancio 1.03.302.011598 "ANTICIPAZIONI DI CASSA CONCESSE ALLE SOCIETÀ REGIONALI" per la somma di € 35.000.000,00 e 13.01.302.016991 "ANTICIPAZIONI DI CASSA CONCESSE ALLE SOCIETÀ REGIONALI PER ATTIVITÀ FUNZIONALI ALLA GESTIONE SANITARIA" per la somma di € 40.000.000,00 che presentano la necessaria disponibilità;
2. di stabilire che l'anticipazione di liquidità verrà erogata in diverse tranches a fronte di apposite richieste formalizzate da ARIA S.p.A. in modo da armonizzare l'andamento dei flussi di cassa della Società durante tutto l'esercizio 2025;
3. di autorizzare il Direttore Centrale pro tempore della Direzione Bilancio e Finanza a procedere, all'adozione dei provvedimenti necessari all'erogazione dell'anticipazione della liquidità di cui al precedente punto 1) in base alle effettive esigenze di cassa di ARIA S.p.A.;
4. di stabilire che, ai sensi del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato 4.2 al D.lgs. 118/2011 punto 5.5, l'anticipazione di liquidità nei confronti di ARIA S.p.A., deve essere restituita al bilancio regionale entro un anno dall'effettiva erogazione delle risorse;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

5. di attestare che il presente atto non è soggetto agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 26 e 27 del D.lgs. 33/2013.

IL SEGRETARIO
RICCARDO PERINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.