

Allegato A) Verbale n. 02 del 21.02.2018

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE
al Bilancio Economico di Previsione 2018

In data 21.02.2018 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede dell’Agenzia il Collegio Sindacale regolarmente convocato.

Il Collegio procede all’analisi dell’argomento:

Decreto D.G. n. 78 del 14.02.2018: Adozione Bilancio Economico di Previsione anno 2018.

Il Collegio Sindacale prende atto del Decreto D.G. n. 78 del 14.02.2018 e osserva quanto segue:

- l’ATS di Brescia ha redatto il documento di bilancio nel rispetto delle disposizioni ed indicazioni regionali contenute nei documenti di seguito elencati:
- D.G.R. n. X/7600 del 20.12.2017 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2018";
- Decreto regionale n. 1378 del 05.02.2018, avente per oggetto “Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2018”;
- Decreto regionale n. 1738 del 12.02.2018, avente per oggetto <Rettifica ed integrazione del Decreto n. 1378 del 05.02.2018 “Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2018”>;
- nota prot. A1.2018.0024447 del 06.02.2018 ad oggetto “Linee guida BPE 2018”;
- nota regionale prot. J1.2018.0002608 del 05.02.2018 ad oggetto “Indicazioni per la redazione del bilancio preventivo economico 2018 ATS – gestione sociale”;
- nota regionale prot. G1.2018.0004390 del 06.02.2018 ad oggetto “Piano investimenti – BPE 2018”;
- nota regionale prot. G1.2018.0004599 del 07.02.2018 ad oggetto “Linee guida BPE 2018 costi medicina convenzionata”;
- nota regionale prot. G1.2018.005012 del 08.02.2018 ad oggetto “Bilancio di Previsione 2018 – Linee guida per la redazione del Modello A e del costo del personale gravante sulla voce di spesa beni e servizi per le ATS/ASST/AREU/Agenzia dei Controlli del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico”;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- nota regionale prot. G1.2018.0005306 del 09.02.2018 ad oggetto “Dettaglio personale gravante su Beni e Servizi”.
- il Conto Economico presenta un risultato economico a pareggio con le seguenti risultanze:

€/1.000

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AL 31.12.2018	NI-Tot	NI-San	NI-Soc
A) Valore della produzione	1.705.584	1.694.621	10.963
B) Costi della produzione	1.703.527	1.692.568	10.959
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	2.057	2.053	4
C) +/- Proventi e oneri finanziari			
E) +/- Proventi e oneri straordinari			
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.057	2.053	4
Risultato d'esercizio	pareggio	pareggio	pareggio

NI-San

Il Collegio prende atto delle motivazioni rappresentate dall'Agenzia in merito agli scostamenti tra valore assegnato con Decreto regionale n. 1738/2018 e valore appostato in sede di Bilancio Economico di Previsione 2018.

Cod.	Voce	Decreto RL n. 1738 del 12.02.2018	BPE 2018	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.441.639	1.441.639	-
ASSIR01	Ricavi ASSI			-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.689	3.689	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	1.669	1.709	40
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	194.314	194.314	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	2.445	2.445	-
ASLR08	Entrate proprie	8.000	8.000	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	173	173	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-		-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	-		-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-		-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	41.645	41.645	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale			-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.693.574	1.693.614	40
	COSTI			
ASLC01	Drg	629.778	629.778	-
ASLC02	Ambulatoriale	245.300	245.300	-
ASLC03	Neuropsichiatria	8.444	8.444	-
ASLC04	Screening	2.929	2.929	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	215.300	215.300	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	665	665	-
ASLC07	File F	129.015	129.015	-
ASLC08	Psichiatria	39.678	39.678	-
ASLC09	Personale	42.172	42.172	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.669	1.669	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	128	128	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	176.543	176.543	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	584	584	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	101.994	101.994	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	14.934	14.974	40
ASLC15	Altri costi	4.155	4.155	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	1.138	1.138	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	22.492	22.492	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	13.603	13.603	-
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	41.645	41.645	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale	1.408	1.408	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.693.574	1.693.614	40
	Risultato economico	-	-	-

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

Le differenze evidenziate nel prospetto di cui sopra, sono motivate e rappresentate di seguito:

ASLR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti:

Cod.	Voce	Decreto n. 1738/2018	Preventivo al 31/12/2018	Variazione
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	1.669	1.709	+40

Si rileva uno scostamento rispetto al Decreto n. 1738/2018 pari ad € 40/000 e relativo al contributo assegnato da Regione Lombardia con D.G.R. n. X/3611 del 21.05.2015 e con nota D. G. Welfare prot. G1.2016.0001684 del 18.01.2016 in relazione al “Piano Regionale triennale degli interventi in materia di educazione sanitaria e zoonosi, controllo demografico della popolazione animale e prevenzione randagismo 2015-2018”. Il contributo è stato interamente incassato con ordinativo di incasso n. 350 del 14.01.2016 (mandato R.L. n. 350 del 14.01.2016).

Tale valore finanzia i costi per consulenze veterinarie registrate alla riga NI cod. 4.20.10.10.140.010.40.000 “Consulenze sanitarie da terzi” (voce di spesa ATSC14 “Beni e servizi (netti)”).

ASLC14 Beni e Servizi (netti):

Cod.	Voce	Decreto n. 1738/2018	Preventivo al 31/12/2017	Variazione
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	14.934	14.974	+40

L’Agenzia ha proceduto ad incrementare il costo dei beni e servizi per un importo pari agli utilizzi contributi esercizi precedenti di cui alla voce ATSR05 sopra richiamata.

Il Collegio procede all’analisi dell’area di bilancio che compongono la NI-San:

1. Area Sanitaria

Il Collegio prende atto di quanto precisato dall’Agenzia nella nota integrativa descrittiva:

RICAVI

- *Finanziamento di parte corrente:* è stato appostato il finanziamento assegnato con Decreto n. 1738/2018 pari ad € 1.441.639/000.
- *Funzioni non tariffate:* è stato appostato il finanziamento assegnato con Decreto n. 1738/2018 di € 3.689/000.

- *Utilizzi contributi esercizi precedenti:* l’Agenzia ha appostato gli utilizzi relativi ad anni precedenti per un importo pari ad € 40/000. Tale valore è contabilizzato alla riga NI Cod. 4.10.12.10.020.000.00.000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati”.

Si tratta del contributo assegnato da Regione Lombardia con D.G.R. n. X/3611 del 21.05.2015 e nota D. G. Welfare prot. G1.2016.0001684 del 18.01.2016 in relazione al “Piano Regionale triennale degli interventi in materia di educazione sanitaria e zoonosi, controllo demografico della popolazione animale e prevenzione randagismo 2015-2018”. Il contributo è stato interamente incassato con ordinativo di incasso n. 350 del 14.01.2016 (mandato R.L. n. 350 del 14.01.2016).

Tale valore finanzia i costi per consulenze veterinarie registrate alla riga NI cod. 4.20.10.10.140.010.40.000 “Consulenze sanitarie da terzi” (ASLC14 Beni e Servizi)

L’Agenzia ha precisato che il Decreto di assegnazione n. 1738/2018 non ha previsto alcun valore per la voce in questione.

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contributi anni precedenti.

- *Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche):* l’Agenzia ha appostato i contributi assegnati con il Decreto n. 1738/2018 pari ad € 19.440/000 di cui:

4.10.10.10.050.000.00.000 Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto) € 3.185/000

Progetti Psichiatria € 1.724/000

Progetti Neuropsichiatria € 1.400/000

Ambulatori al sabato € 61/000.

4.10.10.10.090.000.00.000 Altri contributi da Regione (FSR indistinto) € 16.225/000

Reti ODCP € 503/000

Subacuti € 4.220/000

SISS Farmaceutica € 180/000

Contributo RAR (compresi oneri e Irap) € 416/000

Contributo AIDS (L. 135/90) € 1.336/000

Hospice € 4.328/000

Presa in carico € 5.272/000

- *Altri contributi (al netto rettifiche):* l’Agenzia ha esposto i contributi assegnati con il Decreto n. 1738/2018 pari ad € 2.445/000 e riferiti al contributo Legge 210/92. L’importo è stato appostato alla voce di nota integrativa 4.10.10.20.020.040.00.000 “Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) – Vincolati”

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- *Entrate Proprie*: i ricavi assegnati da Regione con il Decreto n. 1738/2018 sono pari ad € 8.000/000 e sono stati determinati sulla base dei valori esposti dalla ATS in sede di 4° CET 2017

Si precisa che l’Agenzia, come indicato nel decreto di assegnazione n. 1738/2018, ha esposto tra gli accantonamenti assegnati per l’anno 2018, i gettiti derivanti da sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore pari ad € 1.126/000 che dovranno essere versati alla Regione secondo le modalità e le tempistiche comunicate con la nota prot. G1.2018.0002863 del 30.01.2018.

- *Libera professione*: l’Agenzia ha confermato i valori assegnati con il Decreto regionale n. 1738/2018 e corrispondenti al Preconsuntivo 2017:

€/1000

Cod.	Voce	Preconsuntivo al 31/12/2017	Preventivo al 31/12/2018	Variazione
		a	b	c=b-a
ATSR09	Libera Professione (art. 55 CCNL)	173	173	-
	Totale ricavi	173	173	-
ATSC11	Libera Professione (art. 55 CCNL) + IRAP	128	128	-
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	12	12	-
	Totale costi	140	140	-
	Margine Libera Professione	33	33	-

Il Collegio procede alla validazione del margine di libera professione che risulta essere in linea con l’assegnazione regionale e con il preconsuntivo 2017.

- *Proventi finanziari e straordinari*: nel rispetto delle indicazioni regionali, l’Agenzia non ha esposto proventi straordinari/finanziari.

COSTI

- *DRG*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1738 del 12.02.2018 pari ad € 629.778/000 esclusi i costi relativi a:
 - mobilità attiva extraregione da privato € 34.752/000, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_A_PR “Mobilità attiva privati”;
 - mobilità internazionale € 1.143/000, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_I “Mobilità internazionale”.

L'Agenzia ha precisato che in attesa della sottoscrizione dei contratti definitivi anno 2018, Regione ha assegnato i valori dei contratti definitivi 2017 decurtati delle attività prodotte dagli Hospice.

- *Ambulatoriale e screening*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1738 del 12.02.2018 pari ad € 248.229/000 esclusi i costi relativi a:
 - mobilità attiva extraregione da privato € 2.936/000, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_A_PR "Mobilità attiva privati";
 - mobilità internazionale € 265/000, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_I "Mobilità internazionale".

L'Agenzia ha precisato che Regione ha assegnato il valore del finanziato anno 2017, in corso di validazione definitiva, abbattuto del 2% ed incrementato del valore previsto per le nuove attività di programma di screening oncologici. Tali risorse rappresentano un fondo per prestazioni ambulatoriali accantonato a livello di sistema che sarà distribuito con successivi provvedimenti regionali finalizzati alla presa in carico.

- *Neuropsichiatra*: il valore appostato al 31.12.2018, pari ad € 8.444/000, corrisponde all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 1738/2018 di cui:

- Neuropsichiatria da pubblico	€ 4.410/000
- Neuropsichiatria da privato	€ 2.282/000
- Neuropsichiatria 43/SAN	€ 352/000
- Neuropsichiatria progetti da pubblico	€ 1.400/000.
- *Farmaceutica + Doppio canale*: il valore appostato corrisponde all'assegnazione regionale di € 215.300/000 di cui al Decreto n. 1738/2018:
 - Convenzionata € 150.110/000;
 - Doppio canale + Primo ciclo da pubblico (ASST e IRCCS) – Tip. 6 e 11 - € 31.749/000;
 - DPC (Consumo e oneri tabella 22) € 30.317/000;
 - Doppio canale + Primo ciclo da privato € 2.596/000;
 - Mobilità passiva extra regione € 528/000.

L'assegnazione regionale è stata definita confermando il dato anno 2016 e tenendo conto dell'effetto: delle manovre nazionali sui prezzi e della promozione dei farmaci equivalenti; delle azioni messe in campo sullo stesso tema dalle ATS nel corso del 2017; delle disposizioni di cui alla DGR n° X/2566 del 31/10/2014.

L'Agenzia prende atto che l'eventuale risparmio rispetto all'obiettivo definito nel decreto di assegnazione 2018 sarà da considerarsi indisponibile in quanto vincolato alle necessità complessive del sistema secondo le indicazioni della DG Welfare.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- *Integrativa, dietetica e protesica (in convenzione e non):* l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1738/2018 pari ad € 23.157/000 ripartito come segue:
 - Diabetica € 11.690/000;
 - Dietetica € 7.299/000;
 - Protesica minore € 4.168/000

- *File F:* è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1738 del 12.02.2018 pari ad € 129.015/000, esclusi i costi relativi alla mobilità attiva extraregione da privato € 1.726/000, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_A_PR "Mobilità attiva privati") così suddiviso:
 - File F da pubblico € 107.514/000
 - File F da privato € 11.794/000
 - File F HCV da pubblico € 7.749/000
 - Mobilità passiva extra regione € 1.958/000.

Le risorse assegnate per le tipologie 1, 2, 3, 4, 5, 8, 9, 14,16, 20, sono pari all'importo sostenuto nel 2017 ed incrementato dell'8%.

L'assegnazione anno 2018 per i farmaci HCV è stata determinata sulla base del numero di pazienti arruolati nel corso del 2017, individuando un costo medio/paziente.

- *Psichiatria:* è stato appostato il valore assegnato con Decreto 1738/2018 pari ad € 39.678/000 di cui:
 - Psichiatria da pubblico 46/SAN € 23.820/000
 - Psichiatria da privato 46/SAN € 13.590/000
 - Psichiatria 43/SAN € 544/000
 - Psichiatria progetti da pubblico € 1.534/000
 - Psichiatria progetti da privato € 190/000.

- *Personale:* l'Agenzia ha appostato un valore corrispondente all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 1738/2018 pari ad € 43.841/000, compresi oneri e Irap, di cui:
 - € 42.172/000 costo del personale
 - € 1.669/000 Irap.

L'Agenzia ha osservato che l'assegnazione è inferiore di € 204/000 rispetto al preconsuntivo 2017. Considerando inoltre i risparmi per le cessazioni dell'anno in corso, l'assegnazione risulta sottodimensionata rispetto al reale fabbisogno di personale necessario all'Agenzia per dare completa attuazione al nuovo POAS e garantire il turn over nei limiti indicati dalle Regole di Sistema per il 2018.

Tale delta è stimato in € 800/000, così dettagliato (compresi oneri esclusa IRAP):

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

a) modello A BPE 2018	€ 42.172/000
b) proiezione costi personale in servizio alla data del 10.02.2018:	€ 43.222/000
c) previsione risparmi prossime cessazioni 2018	€ 1.500/000
d) previsione spesa (b-c)	€ 41.722/000
e) disponibilità (a-d)	€ 450/000
f) previsione costi per assunzioni programmate (PGRU 2017 e 2018)	€ 1.250/000
g) DELTA (f-e)	€ 800/000

In relazione a tale maggior fabbisogno rappresentato, il Collegio raccomanda all'Agenzia un attento monitoraggio della spesa con particolare riferimento all'effetto di trascinamento delle assunzioni effettuate nel decorso esercizio e alla programmazione anno 2018 attivando, eventualmente, interlocuzioni con gli uffici regionali competenti per la richiesta delle risorse necessarie a garantire l'equilibrio di bilancio.

- *Ammortamenti*: l'Agenzia ha appostato il vincolo di costo di cui al Decreto regionale n. 1738/2018 pari ad € 584/000 e corrispondente al dato evidenziato in sede di 4° CET 2017. L'Agenzia ha confermato che il dato è in linea con le proiezioni al 31.12.2018 generate secondo le risultanze da libro cespiti.
- *Medicina Generale e Pediatri*: l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1738/2018 pari ad € 101.994/000 formato come segue:
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale € 74.617/000;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta € 20.155/000;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale € 7.028/000;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione) € 194/000
- *Beni e servizi*: l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1738/2018 (€ 14.934/000) integrato dei costi di beni e servizi finanziati con gli utilizzi dei contributi esercizi precedenti per un importo pari ad € +40/000.

L'assegnazione regionale è stata determinata come segue:

4° CET 2017 al netto dei contributi/utilizzi	€ 9.535/000
- rimodulazione per SBBL	€ 10/000
- rimodulazione emoderivati	€ 23/000
- riduzione consulenze	€ 20/000
+ assegnazione presa in carico	€ 5.272/000
+ costi SISS	€ 180/000
= BENI E SERVIZI 2018	€ 14.934/000

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

Il Collegio rileva che il valore esposto per le voci di spesa consulenze sanitarie rispetta l'obiettivo definito nel decreto di assegnazione 1738/2018.

La riduzione è stata calcolata sul sezionale di Bilancio NI SAN (Valori al netto dei contributi dell'anno e utilizzo contributi anni precedenti):

- Consulenze sanitarie da terzi - 4.20.10.10.140.010.40.000
- Collaborazioni coordinate e continuative area sanitaria- 4.20.10.10.140.020.10.000
- Prestazioni occ. e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi - 4.20.10.10.140.020.55.000
- Servizi per consulenze amministrative - 4.20.10.20.020.010.20.010
- Servizi per consulenze tecniche - 4.20.10.20.020.010.20.020
- Spese per coll. coordinate e continuative amministrative - 4.20.10.20.020.020.10.000
- Spese per coll. coordinate e continuative tecniche - 4.20.10.20.020.020.20.000
- Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - 4.20.10.20.020.020.50.000

La riduzione richiesta:

- per le aziende con il totale dei conti sopra-elencati IV CET 2017 > Consuntivo 2016: Differenza costi IV CET 2017- Consuntivo 2016;
- per le aziende con il totale dei conti sopra-elencati IV CET 2017 < Consuntivo 2016: nessuna riduzione richiesta. Deve essere rispettato per il 2018 il valore a IV CET 2017.

Per l'ATS di Brescia la riduzione richiesta è la seguente:

CONSUNTIO 2016	CET IV TRIM 2017	RIDUZIONE RIHIESTA	BPE 2018
130	150	20	130

Nel dettaglio:

TIPOLOGIA	2017	2018	GAP
costo incarichi libero professionali medici veterinari per la bonifica sanitaria e per attività svolta nei macelli;	170	170	0
DI CUI FINANZIATO			
DGR n. X/3611 del 21.05.2015, incarichi nell'ambito del Piano Regionale triennale degli interventi in materia di educazione sanitaria e zoofila, controllo demografico della popolazione ani-male e prevenzione randagismo 2015-2018 (costo finanziato da utilizzo contributo anno precedente). La destinazione delle risorse è stata formalizzata con Decreto ATS n. 690 del 30.09.2017 ad oggetto "Riesame e approvazione del "Piano triennale per gli interventi in materia di educazione sanitaria e zoofila, di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2015 – 2017" in funzione della proroga della scadenza al 31.12.2018".	20	40	20
TOTALE AL NETTO DEL FINANZIATO	150	130	-20

L'Agenzia ha tuttavia rappresentato un fabbisogno superiore rispetto alle risorse assegnate stimato in € 59/000, in considerazione del fatto che:

- per la Bonifica sanitaria il ricorso al contratto professionale è motivato da oggettive carenze di personale veterinario a seguito del pensionamento di alcuni colleghi di area A che si ripercuoteranno per molti mesi del 2018 soprattutto per far fronte agli sviluppi connessi alla emergenza aviaria che ha impegnato pesantemente tutta l'area A;
- nelle more di una riorganizzazione del Personale veterinario sui Distretti, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo POAS, la necessità di far fronte nei prossimi mesi alla attivazione di incarichi liberi professionali per problematiche sanitarie riguardanti i macelli industriali di Lonato e Leno.

In riferimento ai "Servizi non sanitari" l'Agenzia ha segnalato un incremento di € 5.070/000 rispetto al preconsuntivo 2017, riconducibile principalmente al costo relativo alla "Presa in carico", definito dal Decreto regionale in € 5.272/000. Nella Relazione del Direttore Generale, al paragrafo 3. *Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio*, l'Agenzia ha fornito le precisazioni in merito allo stato di programmazione di tale attività.

- *Altri costi:* l'Agenzia ha appostato un valore pari ad € 4.155/000 che corrisponde all'assegnazione di cui al Decreto n. 1738/2018. Tale valore comprende i contributi obbligatori L. 210/92 pari ad € 2.445/000. L'Agenzia ha precisato che con proprio decreto D.G. n. 191 del 31.03.2017 si è preso atto dell'accordo con l'ASST degli Spedali Civili per la gestione dei processi di liquidazione degli indennizzi di cui alla Legge 210/1992 in attuazione della Legge Regionale n. 23/2015.

- *Accantonamenti dell'esercizio:* l'Agenzia, in quadratura con l'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 1738/2018, ha appostato un valore di € 1.138/000 così formato:
 - Acc.to Legge Balduzzi L. Professione € 5/000 (preconsuntivo 2017 € 5/000);
 - Acc.to Fondo Perequazione L. Professione € 7/000 (preconsuntivo 2017 € 7/000);
 - Acc.to gettiti derivanti da sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore, che dovranno essere versati secondo le modalità e le tempistiche già definite con la nota regionale prot. G1.2018.0002863 del 30.01.2018 € 1.126/000 (preconsuntivo 2017 € 0/000).

L'Agenzia ha evidenziato in nota integrativa descrittiva che non sono state assegnate le risorse relative all'accantonamento del premio di operosità della medicina dei servizi pari ad € 19/000 (preconsuntivo 2017 € 19/000).

- *Prestazioni sanitarie:* l'Agenzia ha appostato il valore attribuito con il Decreto n. 1738/2018 pari ad € 13.603/000 di cui ha fornito il dettaglio nella tabella allegata al Bilancio.

2. Area Socio Sanitaria

▪ *RICAVI*

I ricavi della Gestione socio sanitaria (ex ASSI) sono complessivamente pari ad € 176.543/000 così suddivisi:

- € 174.874/000 a titolo di finanziamento di parte corrente destinato alla copertura dei costi relativi alle prestazioni socio sanitarie di cui:
 - € 168.663/000 per unità di offerta sociosanitarie budgetizzate e remunerazione extra budget dell'utenza non tipica ricoverata in R.S.A, R.S.D., C.S.S. e C.D.D;
 - € 366/000 "ALTRI COSTI" per la copertura dei costi relativi ad interventi non tariffati dalla Regione quali mobilità passiva verso altre Regioni, interventi connessi alla tutela dei minori soggetti a provvedimenti penali nei Centri per la Giustizia Minorile, coma apallico;
 - € 5.845/000 per prestazioni socio sanitarie (Misure sociosanitarie) di cui:
 - € 190/000 residenzialità leggera/assistita;
 - € 272/000 residenzialità leggera/assistita per religiosi ex D.G.R. n. 4086/2015;
 - € 146/000 residenzialità minori con grave disabilità;
 - € 4.195/000 RSA aperta;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- € 1.042/000 Comunità minori-minori vittime di abuso/violenza/maltrattamento;
- € 1.669/000 utilizzi accantonamenti anni così dettagliati:
 - € 966 per sperimentazione sociosanitarie - riabilitazione minori;
 - € 155/000 per case management;
 - € 158/000 per maggiori costi ADI/Voucher sociosanitario;
 - € 20/000 per maggiori costi UCP DOM;
 - € 204/000 per maggiori costi misura RSA Aperta;
 - € 15/000 per maggiori costi misura residenzialità assistita per religiosi;
 - € 151/000 per l'erogazione di voucher ai beneficiari della misura B1 ex DD.GG.RR. n. 2655/2014 e n. 5940/2016.

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contribuiti anni precedenti.

L'importo contabilizzato corrisponde alla stima dei costi definita con decreto regionale n. 1738 del 12.02.2018 pari ad € 176.543/000.

▪ *COSTI*

Tutti i costi sono stati appostati nel rispetto della stima dei costi per A.T.S. definita dal decreto regionale n. 1738 del 12.02.2018 in attuazione a quanto previsto dalla D.G.R. n. X/7600 del 20.12.2017.

- Prestazioni socio sanitarie (unità di offerta sociosanitarie) – costo € 168.992/000

I costi relativi alle unità di offerta budgettizzate e quelli extra budget per il maggior costo dell'utenza non tipica ricoverata in R.S.A, R.S.D., C.S.S. e C.D.D, sono stati appostati nel rispetto dei budget di consumo assegnati con decreto n. 1738 del 12 febbraio 2018 per un importo pari ad € 168.663/000.

Tuttavia l'Agenzia, in sede di nota integrativa descrittiva ha segnalato che:

- per le tipologie di UDO quali Hospice, RSA, CDI, CDD, CSS, e RIA le assegnazioni per l'anno 2018 sono inferiori ai consumi risultanti dai dati preconsuntivi 2017 per gli assistiti bresciani in strutture afferenti l'ambito dell'ATS di Brescia;
- l'assegnazione extrabudget 2018 per utenza in RSA non è sufficiente per coprire i costi derivanti dai ricoveri di ospiti già presenti presso le strutture dell'ambito ATS di Brescia.

Sono stati inoltre appostati i costi relativi alla realizzazione delle seguenti attività finanziate con l'assegnazione per "ALTRI COSTI", pari a complessivi € 366/000, di cui:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- € 80/000 tutela di minori soggetti a provvedimenti penali nei Centri per la Giustizia Minorile;
- € 79/000 per inserimento di n. 2 utenti in un Istituto Residenziale per Handicap fuori Regione;
- € 20/000 per inserimento di utente in una RSA fuori Regione;
- per prestazioni ADI rese ad assistiti bresciani fuori Regione Lombardia;
- € 127/000 per coma apallico;
- € 55/000 quota parte del costo del direttore sociosanitario.

L'Agenzia in sede di nota integrativa ha rappresentato un maggior fabbisogno per garantire per l'intero esercizio 2018 il ricovero di quattro persone con disabilità presso strutture extra Regione e la remunerazione di prestazioni di ADI rese ad utenti bresciani fuori Regione.

➤ Prestazioni socio sanitarie (Misure sociosanitarie) – costo € 5.845/000

I costi sono stati appostati nel rispetto dei budget di risorse assegnati con decreto regionale n. 1738/2017 per la prosecuzione delle misure istituite ex D.G.R. n. 116/2013 come di seguito rappresentato:

- € 190/000 residenzialità leggera/assistita;
- € 272/000 residenzialità leggera/assistita per religiosi ex D.G.R. n. 4086/2015;
- € 146/000 residenzialità minori con grave disabilità;
- € 4.195/000 RSA aperta;
- € 1.042/000 Comunità minori-minori vittime di abuso/violenza/maltrattamento.

➤ Costi da utilizzi accantonamenti ex ASL di Brescia – costo 1.669/000

L'Agenzia nel conto economico ha appostato utilizzi di quote di F.S.R. di esercizi precedenti in misura pari ad € 1.669/000, così come autorizzato da Regione Lombardia con decreto regionale n. 1738/2018, da destinare al proseguimento delle sperimentazioni sociosanitarie come di seguito specificato:

- € 966/000 Area Riabilitazione Minori;
- € 155/000 Case Management;
- € 158/000 per maggiori costi ADI/Voucher sociosanitario;
- € 20/000 per maggiori costi UCP DOM;
- € 204/000 per maggiori costi misura RSA Aperta;
- € 15/000 per maggiori costi misura residenzialità assistita per religiosi;
- € 151/000 per l'erogazione di voucher ai beneficiari della misura B1 ex DD.GG.RR. n. 2655/2014 e n. 5940/2016.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

L'Agenzia in sede di nota integrativa descrittiva ha rappresentato il fabbisogno di maggiori utilizzi rispetto a quanto indicato nel decreto regionale n. 1738/2018 in misura pari ad € 345/000 così dettagliato:

- € 152/000: residuo delle risorse assegnate con decreto regionale n. 5786/2012 (F.S.R. 2011) in attuazione della D.G.R. n. 1746/2011 e da destinare agli interventi resi a favore delle persone non autosufficienti con bisogni complessi, più precisamente progetti presso Centro Diurni per Disabili;
- € 193/000: maggior fabbisogno, rispetto a quanto autorizzato da Regione Lombardia, per gli interventi finalizzati al mantenimento della persona al proprio domicilio, ossia erogazione voucher socio sanitario, e finanziati con il residuo delle risorse assegnate con decreto regionale n. 11955/2014, a titolo di Fondo sociosanitario per la famiglia (FSR 2014), in attuazione della D.G.R. n. 2655/2014 e 5940/20196 e da destinare ad

Il Collegio prende atto della corretta destinazione delle risorse di cui sopra per le quali l'Agenzia procederà a chiedere l'autorizzazione al relativo utilizzo a Regione Lombardia.

NI-Soc

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO area SOCIO ASSISTENZIALE ANNO 2018	
	Bilancio Preventivo 2018
Ricavi	
Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) – Vincolati	-
Contributi da Asl/Ao/Fondazioni della Regione (extra fondo) – Vincolati	-
Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	-
Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza	-
Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento	-
Altri contributi da Regione (Bilancio sociale)	903
Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	-
Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	-
Fondo nazionale per le non autosufficienze – risorse ATS	-
Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	10.028
Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti	32
Totale ricavi	10.963
Costi	
Altre contribuzioni passive	2.341
Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	4.557
Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	1.922
Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	-
Prestazioni lavoro interinale (sociale) - da terzi	38
Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi	2.041
Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	16
Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	-
Altre manutenzioni e riparazioni	12
Totale Quota ammortamento beni materiali/immateriali	32
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da Asl/Ao/Fondazioni per quota FSR Vincolato	-
Altre sopravvenienze e insussistenze passive /terzi	-
Totale imposte e tasse (IRAP)	4
Totale costi	10.963
Risultato economico (pareggio)	-

Il Conto Economico presenta un risultato a pareggio.

L'Agenzia ha proceduto ad appostare tra i ricavi la stima aggiornata dei finanziamenti vincolati relativi agli esercizi precedenti nonché i contributi assegnati per l'esercizio 2018 e conosciuti alla data di redazione del documento di bilancio.

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contributi anni precedenti dettagliati nella nota integrativa descrittiva della gestione sociale.

La previsione di risorse relative al Fondo Sociale Regionale e ai fondi statali 2018 sarà appostata ad avvenuta approvazione della deliberazione della Giunta Regionale.

Il fondo regionale per il finanziamento delle funzioni trasferite in materia di vigilanza e controllo per la verifica dei requisiti di esercizio e di accreditamento delle strutture socioassistenziali, sebbene appostato nel Bilancio Regionale 2018 di pari importo all'annualità 2017, sarà esposto a Bilancio solo ad avvenuta adozione del decreto di assegnazione, così come precisato nella nota regionale prot. J1.2018.0002608 del 05.02.2018.

▪ **PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI 2018**

Il Collegio prende atto del piano annuale degli investimenti redatto nel rispetto delle linee guida regionali.

Il valore complessivo degli investimenti per le annualità 2018 – 2019 – 2020 è pari ad € 4.494/000 di cui:

A. Finanziamenti per investimenti assegnati con Deliberazioni di G.R.:

Anno 2018 € 768/000

Anno 2019 € 2.308/000

Anni 2020 e seguenti € 467/000

Totale € 3.543/000

B. Finanziamenti da terzi e proventi straordinari:

Anno 2018 € 471/000

Anno 2019 € 43/000

Anni 2020 e seguenti € 437/000

Totale € 951/000

Alla Relazione al Piano Investimenti è allegata la Dichiarazione di coerenza del Piano investimenti 2018, così come richiesta dalla nota regionale prot. G1.2018.0004390 del 06.02.2018.

Conclusioni

Premesso che:

- il Collegio prende atto degli utilizzi contribuiti in conto esercizio anni precedenti esposti dall'Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2018;
- il Collegio ha verificato la corretta destinazione degli utilizzi contribuiti anni precedenti esposti dall'Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2018;
- il Collegio prende atto del margine della libera professione evidenziato al 31.12.2018 e procede alla relativa validazione;
- l'Agenzia ha esposto maggiori utilizzi di contribuiti anni precedenti e relativi maggiori costi rispetto al Decreto n. 1738/2018;
- in relazione al costo del personale, il Collegio raccomanda all'Agenzia un attento monitoraggio della spesa con particolare riferimento all'effetto di trascinarsi delle assunzioni effettuate nel decorso esercizio e alla programmazione anno 2018 attivando, eventualmente, interlocuzioni con gli uffici regionali competenti per la richiesta delle risorse necessarie a garantire l'equilibrio di bilancio.
- tenuto conto delle variazioni di cui sopra motivatamente illustrate nella nota integrativa descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale, il conto economico al 31.12.2018 è allineato con i valori di costo e ricavo assegnati con Decreto Regione Lombardia n. 1738/2018;
- il Collegio attesta il rispetto delle indicazioni contenute nelle Linee Guida di Regione Lombardia per la presentazione del BPE 2018 con riferimento alla Relazione del Direttore Generale e richiamati in parte nella Nota Integrativa; nonché del Piano Investimenti;

alla luce di quanto sopra precisato, il Collegio Sindacale, dato atto del permanere degli equilibri economici, esprime parere favorevole al Bilancio Economico di previsione anno 2018 di cui al Decreto n. 78 del 14 febbraio 2018, redatto nel rispetto dei vincoli di costo e di ricavo assegnati con il Decreto regionale sopra richiamato nonché delle disposizioni regionali fornite.

=====

Brescia, 21 febbraio 2018

Redatto, letto e sottoscritto

F.to Presidente Collegio Sindacale

Dott.ssa Barbara Morandi

Componenti Collegio Sindacale:

F.to Dott. Carlo Rampini

F.to Dott. Pasquale Serafini
