

Allegato “A” al Verbale n. 6 del 7 giugno 2017

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE

al Bilancio d’esercizio 2016

In data 07 giugno 2017 alle ore 09,30 si è riunito presso la sede dell’Agenzia il Collegio Sindacale regolarmente convocato.

Il Collegio procede all’analisi dell’argomento:

Decreto D.G. n. 309 del 26.05.2017: “Adozione del Bilancio d’Esercizio anno 2016 dell’ATS di Brescia.

=====

Con Decreto n. 309 del 26.05.2017 l’ATS di Brescia ha adottato il Bilancio d’esercizio 2016 tenuto conto delle indicazioni regionali contenute nei seguenti documenti:

- indicazioni DG Welfare – Costi del Personale (All. 1 al Decreto RL n. 5650 del 17.05.2017);
- nota protocollo n. A1.2017.0048619 del 2 marzo 2017 ad oggetto “Inventari di Costituzione” e nota protocollo n. A1.2017.0073031 del 29 marzo 2017 ad oggetto “Precisazioni in ordine agli Inventari di Costituzione” (All. 2 al Decreto RL n. 5650 del 17.05.2017);
- nota protocollo n. A1.2017.0098008 del 9 maggio 2017 ad oggetto “Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d’Esercizio 2016” (All. 3 al Decreto RL n. 5650 del 17.05.2017);
- nota protocollo n. A1.2017.0096313 del 05.05.2017 ad oggetto “Sangue ed Emoderivati comunicazioni pervenute da AREU e SRC”;
- nota protocollo n. G1.2017.0014964 del 10.05.2017 ad oggetto “Indicazioni per la compilazione del modello LA consuntivo 2016”;
- nota protocollo n. J1.2017.0011893 del 23.05.2017 ad oggetto “Indicazioni per la chiusura del Bilancio d’esercizio 2016 – gestione sociale”;
- Decreto della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 5650 del 17.05.2017 ad oggetto “Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all’AREU, all’Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2016”.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

Il Collegio osserva quanto segue:

il Decreto di adozione del Bilancio d'esercizio contiene la dichiarazione che il documento di bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia.

Stato Patrimoniale:

nella colonna di raffronto "Bilancio di esercizio 2015" sono stati appostati i valori riferiti all'inventario di costituzione 01.01.2016 dell'Agenzia di Tutela della Salute, costituita a partire dal 1 gennaio 2016 con DGR n. X/4468 del 10.12.2015.

Conto Economico:

nella colonna di raffronto "Bilancio di esercizio 2015" non sono stati appostati valori riferiti al consuntivo 2015 in quanto l'Agenzia di Tutela della Salute è stata costituita a far data dal 01.01.2016.

Allegati alla Relazione sulla Gestione (SP MIN, CE MIN, LA ed Allegati LA dell'anno precedente 31 dicembre 2015:

l'Agenzia non ha allegato tale documentazione trattandosi di nuovo Agenzia costituita con decorrenza 01.01.2016.

STATO PATRIMONIALE

I dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2016 consolidato, confrontati con il valore al 01.01.2016, riportano le seguenti risultanze:

I Importi €/000

	Valore al 01.01.2016	Valore al 31.12.2016	Variazioni
<u>ATTIVO</u>			
A) IMMOBILIZZAZIONI	28.154	26.581	-1.573
B) ATTIVO CIRCOLANTE	234.564	294.759	60.195
C) RATEI E RISCONTI	620	610	-10
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	263.338	321.950	58.612
<u>PASSIVO</u>			
A) PATRIMONIO NETTO	22.611	21.455	-1.156
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	30.882	33.256	2.374
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	181	181	0
D) DEBITI	209.598	266.959	57.361
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	66	99	33
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	263.338	321.950	58.612
F) CONTI D'ORDINE	6.758	10.294	3.536

BILANCIO SANITARIO (area sanitaria e socio sanitaria)

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Nell'esercizio 2016 si sono conclusi i lavori di installazione delle porte antincendio dell'impianto elevatore presso l'immobile di Via Gheda – Brescia, coperti dal finanziamento di cui all' allegato A DGR. n. X/821/2013 per un importo pari ad € 10.980,00. Poiché dall'01.01.2016 l'immobile di via Gheda è divenuto di proprietà dell'ASST Spedali Civili, nell'esercizio 2017 ATS Brescia trasferirà a quest'ultima le immobilizzazioni in corso per la successiva capitalizzazione.

Immobilizzazioni immateriali

Gli acquisti anno 2016 sono pari a € 12.569,54 e riferiscono a licenze software acquistate con contributi in conto esercizio.

Fabbricati

Lavori di manutenzione straordinaria: nuovo impianto di raffrescamento Edificio M – Viale Duca degli Abruzzi, 15 - Brescia – coperto dal contributo Piano Investimenti 2012 € 37/000.

Lavori di manutenzione straordinaria: nuovo serbatoio omologato c/o CENTRO STELLA – Viale Duca degli Abruzzi, 15 – Brescia – coperto dal contributo da reinvestire da vendita immobile P.le Repubblica – Brescia € 2/000.

Lavori di manutenzione straordinaria: realizzazione impianto refrigeratore Immobile Via Padova - Brescia coperto dalla plusvalenza da reinvestire da vendita Via Cantore – Brescia € 20/000.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Gli acquisti anno 2016 sono pari a € 17.480,65.

Mobili ed arredi

Sono stati acquistati mobili e arredi per sedi varie aziendali a seguito di messa in fuori uso/sostituzione per un importo complessivo di € 16.470,82.

Automezzi

Sono stati acquisti automezzi utilizzando il contributo tesoriere anno 2015 per € 56.213,08 ed il progetto sperimentale cure Palliative per € 10.000,00.

L'acquisto degli automezzi con contributo del tesoriere è finalizzato a mantenere un parco automezzi efficiente ed in grado di garantire un'adeguata sicurezza per il personale dipendente che lo utilizza.

Altre immobilizzazioni materiali

Gli acquisti anno 2016 pari ad € 114.370,57.

Quadratura contabilità e registro cespiti

Il Collegio **attesta la quadratura della contabilità e registro cespiti** con riferimento all'area sanitaria e sociosanitaria.

AREA SANITARIA

AGENZIA TUTELA SALUTE BRESCIA
SEDE LEGALE: VIALE DUCA DEGLI ABRUZZI, 15 – 25124 BRESCIA
CODICE FISCALE E PARTITA IVA: 03775430980

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	Classe cespiti	Descrizione classe	REGISTRO CESPITI		CONTABILITA'	
				Valore al 01/01/2016	Valore al 31/12/2016	Valore al 01/01/2016	Valore al 31/12/2016
102100	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	75	COSTI SVILUPPO SISS AMM.TO 20%	578.101,31	578.101,31	578.101,31	578.101,31
104100	SOFTWARE	21	LICENZE SOFTWARE	3.645.932,95	3.658.502,49		
104100	SOFTWARE	71	LICENZE SOFTWARE 100	39.529,04	39.529,04	3.685.461,99	3.698.031,53
			LICENZE SOFTWARE	3.685.461,99	3.698.031,53	3.685.461,99	3.698.031,53
104105	SOFTWARE COMM.	22	LICENZE SOFTWARE COMM.LE	97.844,80	97.844,80	97.844,80	97.844,80
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	33	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 30 ANNI	361.539,43	361.539,43		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	34	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 6 ANNI	152.847,23	152.847,23		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	35	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 8 ANNI	0,00	0,00		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	36	MIGLIORIE BENI/TERZI	0,00	0,00		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	37	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 10 ANNI	17.725,25	17.725,25		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	38	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 4 ANNI	0,00	0,00		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	39	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 8 ANNI	0,00	0,00		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	41	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 12 ANNI	0,00	0,00		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	42	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 2 ANNI	458.191,80	458.191,80	1.265.742,97	1.265.742,97
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	43	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 5 ANNI	190.494,66	190.494,66		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	44	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 9 ANNI	0,00	0,00		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	45	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 17 ANNI	0,00	0,00		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	46	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 20 ANNI	84.944,60	84.944,60		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	48	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 13 ANNI	0,00	0,00		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	49	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 19 ANNI	0,00	0,00		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	50	MIGLIORIE BENI/TERZI COMODATO 23 ANNI	0,00	0,00		
107100	MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	81	MIGLIORIE BENI/TERZI	0,00	0,00		
			MIGLIORIE IMMOBILI DI TERZI	1.265.742,97	1.265.742,97	1.265.742,97	1.265.742,97
107900	ALTRI COSTI PLUR.DA AMMOR	40	ONERI PLURIENNALI DA AMMORTIZZARE	42.600,00	42.600,00	42.600,00	42.600,00
201100	TERRENI	30	TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00
201300	FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA	32	FABBRICATI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE	41.836.345,80	41.895.447,02	41.836.345,80	41.895.447,02
202200	IMPIANTI ELETTRICI ED IDRAULICI	3	IMPIANTI ELETTRICI-IDRAULICI	353.747,76	353.747,76		
202200	IMPIANTI ELETTRICI ED IDRAULICI	47	RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI ELETTRICI-IDRA	7.756,29	7.756,29	361.774,05	361.774,05
202200	IMPIANTI ELETTRICI ED IDRAULICI	53	IMPIANTI ELETTRICI-IDRAULICI 100	270,00	270,00		
			IMPIANTI ELETTRICI ED IDRAULICI	361.774,05	361.774,05	361.774,05	361.774,05
202250	IMPIANTI TELEFONICI	4	IMPIANTI TELEFONICI	216.655,31	216.655,31		
202250	IMPIANTI TELEFONICI	54	IMPIANTI TELEFONICI 100	0,00	0,00	216.655,31	216.655,31
			IMPIANTI TELEFONICI	216.655,31	216.655,31	216.655,31	216.655,31
202300	IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	5	IMPIANTI ALLARME E SICUREZZA	17.334,37	17.334,37		
202300	IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	55	IMPIANTI ALLARME E SICUREZZA 100	2.280,69	2.280,69	19.615,06	19.615,06
			IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	19.615,06	19.615,06	19.615,06	19.615,06
202800	ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	6	ALTRI IMPIANTI E MACCHINE SPECIFICHE	66.143,76	66.143,76	66.143,76	66.143,76
202900	ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	7	ALTRI IMPIANTI E MACCHINE GENERICHE	8.732,50	8.732,50	8.732,50	8.732,50
203100	ATTREZZATURE SANITARIE	8	ATTREZZATURE SANITARIE	1.617.969,54	1.619.241,66		
203100	ATTREZZATURE SANITARIE	58	ATTREZZATURE SANITARIE 100	31.580,09	31.580,09	1.649.549,63	1.650.821,75
			ATTREZZATURE SANITARIE	1.649.549,63	1.650.821,75	1.649.549,63	1.650.821,75
203105	ATTREZZATURE SANITARIE comm	76	ATTREZZATURE SANITARIE ATT. COMM.	75.750,04	84.321,76	75.750,04	84.321,76

AGENZIA TUTELA SALUTE BRESCIA
SEDE LEGALE: VIALE DUCA DEGLI ABRUZZI, 15 – 25124 BRESCIA
CODICE FISCALE E PARTITA IVA: 03775430980

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	Classe cespite	Descrizione classe	REGISTRO CESPITI		CONTABILITA'	
				Valore al 01/01/2016	Valore al 31/12/2016	Valore al 01/01/2016	Valore al 31/12/2016
203200	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	9	PERSONAL TERMINALI STAMPANTE	654.929,31	760.350,19	656.391,69	761.812,57
203200	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	59	PERSONAL TERMINALI STAMPANTE 100	1.462,38	1.462,38		
			PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	656.391,69	761.812,57	656.391,69	761.812,57
203205	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI COMM	73	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	45.370,68	45.370,68	61.542,90	61.542,90
203205	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI COMM	123	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	16.172,22	16.172,22		
			PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI COMM.	61.542,90	61.542,90	61.542,90	61.542,90
203290	ALTRE ATTREZZATURE EDP	10	ALTRE ATTREZZATURE EDP	6.557,18	6.557,18	10.189,87	10.189,87
203290	ALTRE ATTREZZATURE EDP	60	ALTRE ATTREZZATURE EDP 100	3.632,69	3.632,69		
			ALTRE ATTREZZATURE EDP	10.189,87	10.189,87	10.189,87	10.189,87
203500	MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO	11	MOBILI ARREDI ATTREZZATURE UFFICIO	1.047.888,97	1.056.567,67	1.475.007,51	1.482.411,19
203500	MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO	61	MOBILI ARREDI ATTREZZATURE UFFICI100	427.118,54	425.843,52		
			MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO	1.475.007,51	1.482.411,19	1.475.007,51	1.482.411,19
203505	MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO COMM	72	MOBILI ARREDI ATTREZZATURE D'UFFICIO COM	89.869,37	89.640,52	107.852,56	107.433,71
203505	MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO COMM	122	MOBILI ARREDI ATTREZZATURE D'UFFICIO COM	17.983,19	17.793,19		
			MOBILI ARREDI ATTREZZATURE UFFICIO COMM.	107.852,56	107.433,71	107.852,56	107.433,71
203550	MOBILI E ARREDI DIVERSI	12	MOBILI E ARREDI DIVERSI	843.683,84	842.492,50	887.510,77	886.319,43
203550	MOBILI E ARREDI DIVERSI	62	MOBILI E ARREDI DIVERSI 100	43.826,93	43.826,93		
			MOBILI E ARREDI DIVERSI	887.510,77	886.319,43	887.510,77	886.319,43
203555	MOBILI E ARREDI DIVERSI COMM.	74	MOBILI ARREDI DIVERSI COMM.	9.196,85	14.113,45	9.793,13	14.709,73
203555	MOBILI E ARREDI DIVERSI COMM.	124	MOBILI ARREDI DIVERSI COMM.	596,28	596,28		
			MOBILI E ARREDI DIVERSI COMM.	9.793,13	14.709,73	9.793,13	14.709,73
203600	MACCHINE UFFICIO ORDINARIE	13	MACCHINE UFFICIO ORDINARI	83.167,52	83.167,52	121.588,78	121.588,78
203600	MACCHINE UFFICIO ORDINARIE	63	MACCHINE UFFICIO ORDINARI 100	38.421,26	38.421,26		
			MACCHINE UFFICIO ORDINARIE	121.588,78	121.588,78	121.588,78	121.588,78
203650	MACCH.UFF.ELETTRELETTORON.	14	MACCHINE UFFICIO ELETTRICHE ELETTRONICHE	6.289,31	6.289,31	7.736,39	7.736,39
203650	MACCH.UFF.ELETTRELETTORON.	64	MACCHINE UFFICIO ELETTRICHE ELET100	1.447,08	1.447,08		
			MACCH.UFF.ELETTRELETTORON.	7.736,39	7.736,39	7.736,39	7.736,39
203700	AUTOMEZZI	15	AUTOMEZZI	384.478,09	450.691,17	384.478,09	450.691,17
203701	AUTOMEZZI COMM	78	AUTOMEZZI ATTIVITA' COMMERCIALE	48.123,00	48.123,00	48.123,00	48.123,00
203710	AMBULANZE	16	AMBULANZE	0,00	0,00	0,00	0,00
203810	ATTREZZATURE VARIE ECONOMALI	18	ATTREZZATURE VARIE ECONOMALI	832.080,29	832.919,06	884.425,88	885.264,65
203810	ATTREZZATURE VARIE ECONOMALI	68	ATTREZZATURE VARIE ECONOMALI 100	52.345,59	52.345,59		
			ATTREZZATURE VARIE ECONOMALI	884.425,88	885.264,65	884.425,88	885.264,65
203815	ATTR.VARIE ECONOMALI COMM.	77	ATTREZZATURE VARIE ECONOMALI COMM.	22.414,73	27.681,10	25.077,31	30.343,68
203815	ATTR.VARIE ECONOMALI COMM.	127	ATTREZZATURE VARIE ECONOMALI COMM	2.662,58	2.662,58		
			ATTR.VARIE ECONOMALI COMM.	25.077,31	30.343,68	25.077,31	30.343,68
203920	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	19	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	311.020,34	311.020,34	349.927,18	349.927,18
203920	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	69	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI 100	38.906,84	38.906,84		
			ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	349.927,18	349.927,18	349.927,18	349.927,18
203925	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI COMM	79	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI ATT. COMM	63.275,69	64.093,65	67.530,49	68.348,45
203925	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI COMM	129	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI ATT. COMM	4.254,80	4.254,80		
			ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI COMM	67.530,49	68.348,45	67.530,49	68.348,45
203930	ALTRI BENI MOBILI SANITARI	20	ALTRI BENI MOBILI SANITARI	126.683,68	127.111,68	139.057,77	139.485,77
203930	ALTRI BENI MOBILI SANITARI	70	ALTRI BENI MOBILI SANITARI 100	12.374,09	12.374,09		
			ALTRI BENI MOBILI SANITARI	139.057,77	139.485,77	139.057,77	139.485,77
203931	BENI PROTESICA	83	BENI PROTESICA	0,00	0,00	0,00	0,00
203935	ALTRI BENI MOBILI SANITARI COMM.	82	ALTRI BENI MOBILI SANITARI COMM.LE	524,60	1.822,19	524,60	1.822,19
Totale complessivo				55.141.075,14	55.413.582,48	55.141.075,14	55.413.582,48

AREA SOCIOSANITARIA

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	Classe espigite	Descrizione classe	REGISTRO CESPITI		CONTABILITA'	
				Valore al 01/01/2016	Valore al 31/12/2016	Valore al 01/01/2016	Valore al 31/12/2016
104100	SOFTWARE	21	LICENZE SOFTWARE	1.125,44	1.125,44		
104100	SOFTWARE	71	LICENZE SOFTWARE 100	0,00	0,00	1.125,44	1.125,44
			LICENZE SOFTWARE	1.125,44	1.125,44	1.125,44	1.125,44
208200	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	8	PERSONAL TERMINAL STAMPANTE	10.999,60	10.999,60	10.999,60	10.999,60
208200	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	88	PERSONAL TERMINAL STAMPANTE 100	774,00	774,00		
			PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	10.999,60	10.999,60	10.999,60	10.999,60
208500	MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO	11	MOBILI ARREDI ATTREZZATURE UFFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
208500	MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO	61	MOBILI ARREDI ATTREZZATURE UFFICIO 100	0,00	0,00		
			MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
208590	MOBILI E ARREDI DIVERSI	12	MOBILI E ARREDI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
208590	MOBILI E ARREDI DIVERSI	62	MOBILI E ARREDI DIVERSI 100	0,00	0,00	0,00	0,00
			MOBILI E ARREDI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
208700	AUTO-MEZZI	13	AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00
208810	ATTREZZATURE VARIE ECONOMICHE	15	ATTREZZATURE VARIE ECONOMICHE	2.455,31	2.455,31		
208810	ATTREZZATURE VARIE ECONOMICHE	65	ATTREZZATURE VARIE ECONOMICHE 100	0,00	0,00	2.455,31	2.455,31
			ATTREZZATURE VARIE ECONOMICHE	2.455,31	2.455,31	2.455,31	2.455,31
208920	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	16	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	0,00	0,00		
208920	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	66	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI 100	0,00	0,00	0,00	0,00
			ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	0,00	0,00	0,00	0,00
208930	ALTRI BENI MOBILI SANITARI	20	ALTRI BENI MOBILI SANITARI	0,00	0,00	0,00	0,00
208930	ALTRI BENI MOBILI SANITARI	70	ALTRI BENI MOBILI SANITARI 100	0,00	0,00	0,00	0,00
			ALTRI BENI MOBILI SANITARI	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo				14.558,35	14.558,35	14.558,35	14.558,35

Titoli

Al 31.12.2016 sono iscritti titoli al costo di acquisto di € 100,00= relativi alla sottoscrizione, effettuata dall'ASL di Brescia con Deliberazione DG n. 130 del 20.02.2002, di una quota simbolica dell'aumento di capitale sociale per adesione alla Società per Azioni Consortile ISFOR 2000 di Brescia.

A seguito della scissione parziale proporzionale della "ISFOR 2000 S.C.P.A" a favore di "Fondazione A.I.B." deliberata dall'assemblea straordinaria in data 04.02.2014, così come risulta dall'interrogazione del Sistema Infocamere in data 07.01.2015, l'ASL di Brescia (ora ATS di Brescia) è proprietaria di non dieci (10) azioni, bensì otto (8).

Con decreto n. 270 del 21.05.2015 l'ASL di Brescia ha pubblicato un avviso pubblico di vendita delle quote azionarie ISFOR 2000.

Con decreto n. 715 del 23.12.2015 l'ASL di Brescia ha preso atto della manifestazione di interesse della Società ASSOSERVIZI Srl di Brescia all'acquisizione della partecipazione ISFOR 2000 di Brescia ad un valore complessivo di € 100,00= pari al costo di acquisto della stessa.

Nel corso del 2016 ATS Brescia non ha potuto procedere alla sottoscrizione del contratto di cessione delle azioni e, dunque, al trasferimento delle stesse, in quanto l'Ente emittente (ISFOR 2000 – Istituto Superiore di Formazione e Ricerca) deve

preventivamente provvedere alla nuova intestazione del Certificato Nominativo n. 77 dall' ASL di Brescia all'ATS di Brescia. Con note prot. gen. n. 0002534 del 14.01.2016 – 0070141 del 04.08.2016 e 000516 del 04.01.2017 l'Agazia ha più volte sollecitato l'invio del nuovo Certificato, senza riscontro.

Con Decreto n. 168 del 17.03.2017 l'ATS di Brescia ha effettuato la ricognizione delle partecipazioni detenute alla data del 23.09.2016 così come disposto dal Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale Italiana n. 210 del 08.09.2016).

Il Collegio prende atto che nel mese di giugno 2017 ATS ha incassato la somma di € 100,00= relativa alla cessione dei titoli in questione.

Il Collegio, tutto ciò premesso, esprime la propria asseverazione in merito.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze al 31.12.2016 sono pari ad € 3.220/000 di cui:

- € 3.070/000 rimanenze di materiale sanitario;
- € 150/000 rimanenze di materiale non sanitario.

con un incremento pari ad € 1.262.000= riconducibile sostanzialmente a:

- materiale di laboratorio, correlato all'incremento dell'attività del Laboratorio di Sanità Pubblica anche in relazione alle convenzioni attivate nel 2016 con alcune ASST della Lombardia per l'effettuazione degli esami tossicologici;
- prodotti farmaceutici per uso veterinario, determinato dall'approvvigionamento a fine anno del materiale necessario per assicurare continuità alle prestazioni nei primi mesi dell'anno successivo nelle more dell'aggiudicazione della nuova gara di appalto;
- vaccini determinato, in particolare, dalle necessità di garantire una adeguata copertura dei fabbisogni per i primi mesi del 2017 tenuto conto che del trasferimento delle attività vaccinali alle ASST a partire dal 01.01.2017.

Il Collegio, verificati i tabulati aziendali, esprime la propria asseverazione in merito alla quadratura delle giacenze di magazzino con le rimanenze appostate in bilancio.

Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale ad eccezione dei crediti verso Comuni, Aziende sanitarie fuori regione, enti pubblici e privati che sono rappresentati al presumibile valore di realizzo.

Al 31.12.2016 sono pari ad € 257.915/000 e sono così suddivisi:

- B.II.1) Crediti v/Stato pari ad € 149/000 (crediti verso Prefettura).
- B.II.2) Crediti v/Regione pari ad € 194.955/000 di cui:

area sanitaria € 135.798/000

area socio sanitaria € 59.157/000

Al 31.12.2016 i crediti si riferiscono per € 189.015/000 a spesa corrente ed € 5.940/000 per versamenti a patrimonio netto;

- B.II.3) Crediti v/Comuni pari ad € 253/000 Bilancio Sanitario;
- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche pari ad € 55.147/000:

Al 31.12.2016 i crediti sono pari ad € 55.147/000 di cui € 5.586/000 verso ATS della Regione, € 45.254/000 verso ASST della Regione, € 4208/000 per operazioni di scorporo ex Legge regionale n. 23/2015 ed € 99/000 verso Aziende Sanitarie fuori Regione;

In merito l'Agenzia ha segnalato che i crediti verso le ex ASL e le ex AO sono stati riclassificati nelle nuove voci di nota integrativa cod. 1.20.20.40.010.030.11.000 "Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione" e cod. 1.20.20.40.010.030.21.000 Crediti da Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione.

- B.II.6) Crediti v/Erario pari ad € 29/000.
- B.II.7) Crediti v/Altri pari ad € 7.382/000 di cui:
 - € 7.058/000 crediti v/clienti privati;
 - € 251/000 crediti v/altri soggetti pubblici;
 - € 73/000 altri crediti diversi;

Disponibilità liquide

Il Collegio rileva che al 31.12.2016 la giacenza presso il Tesoriere è pari ad € 14.541/000 mentre le disponibilità sui conti correnti postali sono pari ad € 43/000.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31.12.2016 sono pari ad € 610/000.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio è pari ad € 21.446/000 di cui:

- € 223/000 fondo di dotazione;
- € 18.759/000 finanziamenti per investimenti;
- € 2.464/000 altre riserve.

B) FONDI RISCHI E ONERI

Al 31.12.2016 i fondi rischi e oneri sono pari ad € 23.414/000 così suddivisi:

Altri fondi per imposte € 59/000;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali € 684/000;
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente € 365/000;
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) € 740/000;
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto € 12.171/000;
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) € 379/000;
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati € 328/000;
Fondo per Rinnovi contratt. - dirigenza medica € 1.057/000;
Fondo per Rinnovi contratt.- dirigenza non medica € 368/000;
Fondo per Rinnovi contratt.: - comparto € 972/000;
Fondo per Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri € 4.229/000;
Altri fondi per oneri e spese € 2.062/000.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31.1.2016 è pari ad € 181/000 e si riferisce alle quota accantonate in anni precedenti relativamente al trattamento di fine rapporto dei medici SUMAI che da non sono più in convenzione con ASL di Brescia, ora ATS. Non sono state rilevate movimentazioni nell'esercizio.

D) DEBITI

I debiti al 31.12.2016 sono complessivamente pari ad € 257.769/000

- Debiti verso Regione € 50.319/000 di cui:

area sanitaria € 42.369/000:

- Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma (non regolarizzato): € 35.169/000 per compensazioni di cassa virtuale anno 2016 riferite alla competenza 2015 e precedenti che non hanno trovato capienza nei crediti verso Regione annualità 2015 e precedenti;
- Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma: € 42/000 di cui € 4/000 rimborso oneri personale comandato annualità 2011 e precedenti ed € 38/000 debiti per versamenti obbligatori D. Lgs 194/08;
- Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti € 2.827/000 di cui: € 1.757/000 Ferie maturate e non godute, € 934/000 esiti delle attività di verifica aziendali di cui al Decreto ATS n. 395/2016 ed €136/000 Call center anno 2011;
- Debiti vs Regione per recuperi prestazioni STP: € 4.331/000

area sociosanitaria € 7.950/000:

- € 7.850/000 per acconti quota FSR da Regione non regolarizzati esercizio 2015;
- € 100/000 per altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti.

L'Agenzia ha precisato che i debiti sorti nell'esercizio per mobilità passiva intraregionale sono stati compensati con i crediti verso Regione per mobilità attiva.

- Debiti verso Comuni € 641/000.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

- Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche sono pari ad € 98.774/000 Bilancio Sanitario ed € 1.088/000 Bilancio sociosanitario;
- Debiti verso Enti dipendenti della Regione € 24/000.
- Debiti verso Fornitori € 87.035/000 di cui:

Debiti verso Erogatori € 41.975/000

Debiti verso Aziende e Enti socio-sanitari pubblici (ex ASSI) € 778/000;

Debiti verso Aziende e Enti socio-sanitari privati (ex ASSI) € 16.308/000;

Debiti verso Farmacie € 8.073/000

Debiti verso medici € 13.212/000

Debiti verso fornitori di beni e servizi € 6.689/000 di cui € 6.623 area sanitaria ed € 66/000 area socio sanitaria.

- Debiti tributari sono pari ad € 3.821/000.
- Debiti verso Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale sono pari ad € 8.141/000 di cui € 8.059 area sanitaria ed € 82/000 area socio sanitaria.
- Debiti verso Altri sono pari ad € 7.926/000 di cui:

Debiti verso dipendenti sono pari ad € 4.333/000.

Altri Debiti diversi V/Privati sono pari ad € 3.308/000.

Altri Debiti diversi V/Pubblici sono pari ad € 285/000.

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

RATEI PASSIVI

Al 31/12/2016 sono pari ad € 68/000

RISCOINTI PASSIVI

Al 31/12/2016 sono pari ad € 31/000

F) CONTI D'ORDINE

Al 31/12/2016 sono pari ad € 10.294/000 in incremento di € 3.536/000 rispetto all'01/01/2016 sostanzialmente dovuto alle fidejussioni di terzi.

CONTO ECONOMICO

I valori di costo e ricavo appostati nel conto economico corrispondono a quelli assegnati da Regione Lombardia con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017.

I dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2016:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

Cod.	Voce	Decreto RL n. 5650 del 17.05.2017	Bilancio d'esercizio 2016	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.405.610	1.405.610	-
ASSIR01	Ricavi ASSI			-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.689	3.689	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.256	2.256	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	184.194	184.194	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	2.460	2.460	-
ASLR08	Entrate proprie	10.073	10.073	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	532	532	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	2.116	2.116	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.610.930	1.610.930	-
	COSTI			
ASLC01	Drg	623.581	623.581	-
ASLC02	Ambulatoriale	247.700	247.700	-
ASLC03	Neuropsichiatria	7.409	7.409	-
ASLC04	Screening	2.796	2.796	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	208.118	208.118	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	599	599	-
ASLC07	File F	104.753	104.753	-
ASLC08	Psichiatria	37.829	37.829	-
ASLC09	Personale	46.622	46.622	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.817	1.817	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	428	428	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	171.257	171.133	- 124
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	600	600	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	101.717	101.717	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	14.147	14.177	30
ASLC15	Altri costi	4.534	4.592	58
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	2.453	2.486	33
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	20.816	20.816	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	305	308	3
ASLC19	Prestazioni sanitarie	13.449	13.449	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.610.930	1.610.930	-
	Risultato economico	-	-	-

L'Agenzia ha precisato nel Decreto n. 309 del 26.05.2017 di adozione del bilancio d'esercizio 2016 che le risultanze, seppur rispettando complessivamente le assegnazioni regionali di cui al Decreto regionale n. 5650 del 17.05.2017, presentano delle riclassificazioni dei costi dell'area socio sanitaria su voci di spesa differenti da quelle contenute nel decreto necessarie per poter rappresentare i costi secondo la loro effettiva natura. In particolare, tali riclassificazioni si riferiscono alla sola area socio sanitaria e determinano una riclassificazione dei costi pari ad € 124/000 dalla voce "Prestazioni socio sanitarie" alle voci di spesa: "Beni e Servizi (netti)" € 30/000; "Altri costi" € 58/000 "Accantonamenti dell'esercizio" € 33/000, "Oneri finanziari e straordinari" € 3/000.

RICAVI

▪ **ASLR01 Quota Capitaria pari ad € 1.405.610/000.**

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017.

▪ **ASLR02 Funzioni non tariffate pari ad € 3.689/000.**

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017

▪ **ASLR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti pari ad € 2.256/000.**

Il collegio rileva che gli utilizzi contributi esercizi precedenti esposti al 31.12.2016 sono complessivamente pari ad € 2.256/000 assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

€ 164/000 area sanitaria;
€ 2.092/000 area socio sanitaria.

AREA SANITARIA

Di seguito si procede a dettagliare gli utilizzi iscritti a bilancio:

- € 12/000 Regione Lombardia - Decreto n. 1773 del 28/02/2011 - Sostegno alle funzioni di interfaccia tra le Regioni e le Province autonome e il CCM. Esercizio Finanziario 2007/2008, Finanziato dal Ministero della Salute;
- € 3/000 ANCI Decreto n. 6250 del 07/07/2011 - Contributo parco macchine - mobilità ecosostenibile;
- € 93/000 Regione Lombardia - Definizione degli interventi di messa in sicurezza e successiva bonifica nel sito di interesse nazionale di Brescia (Regione Lombardia, Decreto n. 9389 del 17/10/13);
- € 17/000 Determinazioni in ordine al miglioramento delle garanzie sanitarie richieste dai paesi terzi per l'export dei prodotti alimentari di origine animale - Regione Lombardia - DGR X/352 del 04/07/2013;
- € 2/000 Comune di Manerbio - Nota Comune di Montichiari del 04.10.2005 - Contributo a finanziamento quota spese generali;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

- 3/000 A.O. S. Orsola – Malpighi - Accordo di collaborazione del 12/12/2012 “Progetto CCM 2011 - Studio epidemiologico nella popolazione immigrata”;
- € 29/000 Regione Lombardia - DGR X/2284 del 01/08/2014 - Progetto di valutazione del passaggio di contaminanti nelle produzioni agricole delle aree interessate dall'inquinamento della Caffaro;
- € 5/000 Progetto Sperimentale Cure Palliative annualità 2014 (Fondazione Berlucci, Atto notarile del 29/05/2012): € 5/000. Le risorse disponibili al 31.12.2016 sono già state destinate all'esercizio successivo.

AREA SOCIOSANITARIA

Di seguito si procede a dettagliare gli utilizzi iscritti a bilancio:

- € 602/000 a carico delle risorse ex dgr n. 1746/2011 (riforma della domiciliarità) assegnate con decreto regionale n. 5786/2012 e ricomprese nelle assegnazioni definite per l'anno 2011 di cui al decreto regionale n. 4562/2012;
- € 195/000 a carico delle risorse ex dgr n. 2655/2014 assegnate con decreto regionale n. 11955/2014 a titolo di Fondo sociosanitario per la famiglia (F.S.R. 2014) per interventi socio sanitari finalizzati al mantenimento della persona in condizione di dipendenza vitale al proprio domicilio (Misura B1);
- € 1.214/000 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in esercizi precedenti e utilizzate per il proseguimento nell'esercizio 2016 delle sperimentazioni sociosanitarie;
- € 81/000 per misura Area Dipendenze (GAP) Azione 1 Sensibilizzazione ed informazione

Il Collegio si esprime favorevolmente riguardo alla corretta destinazione dei contributi di anni precedenti utilizzati dall'Agenzia e debitamente commentati in sede di nota integrativa descrittiva.

- **ASLR06 Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche) pari ad € 184.194/000.**

Il Collegio rileva che al 31.12.2016 sono pari ad € 184.194/000 di cui:

area sanitaria € 15.029/000 ;
area socio sanitaria € 169.165/000

AREA SANITARIA

Di seguito dettagliati:

- 4.10.10.10.050.000.00.000 Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto) € 3.108/000 di cui:

Contributo progetti psichiatria assegnato con Decreto n. 5650/2017 € 1.676/000;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

Contributo progetti neuropsichiatria assegnato con Decreto n. 5650/2017 € 1.369/000;
Contributo ambulatori al sabato assegnato con Decreto n. 5650/2017 € 63/000.

- 4.10.10.10.090.000.00.000 Altri contributi da Regione (FSR indistinto) € 11.921/000 di cui:

Contributo SISS Farmaceutica assegnato con Decreto n. 5650/2017 € 232/000;
Contributo RAR (con oneri e IRAP) con Decreto n. 5650/2017 € 428/000;
Contributo Reti Sanitarie con Decreto n. 5650/2017 € 602/000;
Contributo Hospice con Decreto n. 5650/2017 € 4.192/000;
Contributo subacuti assegnato con Decreto n. 5650/2017 € 4.602/000;
Contributo AIDS (L. 135/90) Domiciliare assegnato con Decreto n. 5650/2017 € 952/000;
Contributo "Interventi di potenziamento della tutela e dell'assistenza sanitaria durante l'intervento artistico The Floating Piers" di cui alla DGR n. 5276 del 09.06.2016 e confermato nel Decreto n. 5650/2017 € 64/000;
Contributo "Prestazioni effettuate dai Laboratori di Prevenzione" di cui alla DGR 3190 del 26.02.2015 e confermato con Decreto n. 5650/2017 € 849/000.

AREA SOCIO SANITARIA

L'assegnazione pari ad € 169.165/000. è stata utilizzata per finanziare i costi sostenuti per la gestione sociosanitaria, costi che nella nota integrativa si è ritenuto di appostare in base alla natura della prestazione/servizio/acquisto con conseguente scostamento di € 122/000 rispetto all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 5650/2017 così rappresentato:

		Assegnazione decreto n. 5650/2017	Valore netto al 31/12/2016	Scostamento
		A	B	(B - A)
	RICAVI			
ATSR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	169.165	169.165	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	169.165	169.165	-
	COSTI			
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	169.165	169.043	- 22
ATSC14	Beni e Servizi (netti)	-	29	29
ATSC15	Altri costi	-	57	57
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	-	33	33
ATSC18	Oneri finanziari e straordinari	-	3	3
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	169.165	169.165	-
	Risultato economico	-	-	-

Il Collegio si esprime favorevolmente in ordine ai contributi in conto esercizio appostati a bilancio di cui sopra.

- **ASLR07 Altri contributi (al netto rettifiche) pari ad € 2.460/000.**

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

Il Collegio rileva che al 31.12.2016 sono pari ad € 2.460/000 in linea con le assegnazioni di cui al decreto regionale n. 5650/2017:

- 50/000 contributo assegnato a seguito della Convezione sottoscritta con il Ministero dell'ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (Commissario Straordinario Sito di Interesse Nazionale Brescia Caffaro) di cui al Decreto RL Direzione Generale Ambiente, Energia e Sviluppo sostenibile n. 11563 del 18/12/2015).

Tali risorse finanziano:

- € 8/000 ATSC14 Beni e servizi;
- € 12/000 ATSC19 Prestazioni sanitarie;
- € 30/000 ATSC09 Personale.

- € 2.410/000 di cui al decreto RL n. 13752 del 22.12.2016 pari ad € 2.409.571,15= e relativo all'assegnazione a titolo di saldo (60%) degli arretrati della rivalutazione dell'indennità integrativa speciale di cui agli indennizzi previsti dalla Legge 210/92 (maturati da ciascun soggetto a tutto il 31 dicembre 2011 e relativi interessi legali).

Al 31.12.2016 il contributo non risulta essere stato utilizzato e, nel rispetto delle indicazioni regionali per la redazione del bilancio d'esercizio 2016. L'Agenzia ha proceduto a rilevare alla riga NI 4.20.10.10.130.010.25.000 Contributi obbligatori Legge 210/92 costi di pari importo € 2.410/000.

Il Collegio si esprime favorevolmente in ordine ai contributi in conto esercizio appostati a bilancio di cui sopra.

▪ **ASLR08 Entrate proprie pari ad € 10.073/000**

L'ATS ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017.

Le principali voci che compongono tale valore sono:

- Ricavi per sanzioni e sono formati come di seguito rappresentato:

Descrizione	Importo al 31/12/2016
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni	€. 1.353
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - sanzioni	€. 116
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - sanzioni	€. 672
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato -	€. 427
Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 - a soggetti privati	€. 160
Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 ATS/ASST/Fondazioni	€. 96
TOTALE	2.824

Il Collegio rileva quanto segue:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

- L'Agazia ha effettuato nel corso del 2016 i controlli dell'area dell'Igiene e Prevenzione sanitaria, pianificati con Decreto DG n. 72 del 25.02.2016, prevedendo per le aree più strategiche, un'ulteriore garanzia di qualità delle attività di controllo, definendo un livello percentuale minimo di ispezioni;
- L'Agazia per la prevenzione veterinaria, ha completato i controlli programmati nel Piano con Decreto DG. N. 74 del 25.02.2016, predisposto ponderando la pressione dei controlli in rapporto al livello di rischio.

Si osserva che l'introduzione del pagamento delle sanzioni tramite MAV ha determinato un miglioramento nella tempistica degli incassi delle stesse.

- I ricavi per certificazioni sono formati come di seguito rappresentato:

Descrizione	Importo al 31/12/2016
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - certificazioni	€ 621
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	€ 1.814
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - certificazioni	€ 96
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - certificazioni	€ 1.690
TOTALE	4.221

- Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 1.176/000

La voce Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione pari ad € 1.176/000 accoglie sostanzialmente i ricavi relativi alle prestazioni del Laboratorio di Sanità Pubblica in particolare per esami tossicologici ed esami legionella.

L'ATS di Brescia ha sottoscritto convenzioni per le prestazioni di esami tossicologici con: ASST Papa Giovanni XXIII, ASST Franciacorta, ASST Bergamo Est, ASST di Cremona, ASST Spedali Civili e ATS Valpadana.

- Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 445/000.

L'ATS di Brescia in accordo con le ASST del territorio nelle more dell'assegnazione definitiva del personale dipendente ha ricorso all'istituto giuridico del comando per regolamentare la collaborazione prestata da proprio personale presso altre aziende. In particolare, i comandi attivati sono riferiti a:

- Personale che nel 1° trimestre ha prestato la propria attività presso le ASST del territorio e che con il Decreto regionale n. 2124 del 23.03.2016 è stato assegnato alle ASST del territorio a partire dal 01.04.2016;
- Personale in servizio presso UO Approvvigionamenti, Dipartimento Cure Primarie e Servizio Risorse Economico Finanziarie ATS che – come stabilito nell'ambito del Collegio dei Direttori ed in attesa delle determinazioni regionali – a partire dal 01 giugno ha prestato

attività amministrativa di assistenza protesica svolta a livello centrale presso ASST Spedali Civili;

- Personale UO Tecnica che –come stabilito nell’ambito del Collegio dei Direttori ed in attesa delle determinazioni regionali – a partire dal 01 luglio ha prestato attività di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili trasferiti alle ASST;
- Personale in servizio presso gli assetti centrali che ha prestato attività presso ASST del territorio nell’ultimo trimestre 2016.

- Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione pari ad € 423/000;
- Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici pari ad 193/000;
- Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati pari ad €167/000.

▪ **ASLR11 Proventi finanziari e straordinari pari ad €2.116/000**

L’ATS ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 5650 del 17.15.2017.

Tale valore è formato come segue:

- 1) € 6/000 per plusvalenze da cessione di beni;
- 2) € 672/000 Sopravvenienze e insussistenze attive di cui:

€ 103/000 per Sopravvenienze verso ATS/ASST /Fondazioni della Regione così dettagliati:

- Recuperi NOC € 97.797,45: ASST Spedali Civili € 47.995,78; ASST della Franciacorta € 20.718,54; ASST del Garda € 29.083,13.

- Recupero costo personale in aspettativa anno 2015 ASST del Garda € 4.720,00.

€ 265/0000 Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni Sanitarie da operatori accreditati così dettagliati:

- Stralcio dei maggiori costi assegnati da Regione in sede di Bilancio d’esercizio 2015 per le prestazioni di psichiatria 43SAN € 94/000;
- Stralcio dei maggiori costi assegnate da Regione in sede di Bilancio d’esercizio 2015 per le prestazioni dietetica € 109/000;
- Note credito delle prestazioni di protesica maggiore anno 2015 € 59/000

€ 32/000 Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi;

€ 272/000 Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi così dettagliati:

- Sopravvenienza attiva verso Regione a finanziamento dei residui ricoveri 2015 e NPIA 2013 e 3/000;
- Recupero crediti per sanzioni/sentenze con ordinanza di ingiunzione e/o Equitalia € 66/000
- Recupero ticket a seguito controlli esenzione anni 2011, 2012, 2013, 2014 € 17/000 da assistiti diversi;
- Rivalsa ospedaliera e infortuni sul lavoro € 125/000;
- Contributo D. Lgs 194/08 anno 2014 € 12/000 da ditte diverse;
- Rimborsi INAIL infortuni anno 2015 € 2/000;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

- Rimborso TARI anno 2015 € 2/000 Comune di Brescia e Comune di Orzinuovi;
- Rimborso Consip anno 2015 € 1/000;
- Rimborso spese di pubblicazione anno 2015 € 2/000 Graphicscalve Spa;
- Rimborso personale dipendente anno 2015 € 7/000 ASST Valcamonica (ricavi non intercompany);
- Rimborso personale dipendente anno 2015 € 5/000 ASST di Cremona (ricavi non intercompany);
- Rimborso personale dipendente anno 2015 € 2/000 ASST del Garda (ricavi non intercompany);
- Credito IRAP/IRES 2015 € 28/000.

3) € 1.397/000 Altri proventi straordinari relativi a:

- € 1.204/000 disaccantonamento quota parte dei fondi per rinnovi contrattuali per MMG, PLS, MCA a finanziamento degli accantonamenti 2016 di parti importo, così come da indicazioni regionali contenute nella nota prot. A1.2017.0098008 del 09.05.2017;
- € 193/000 disaccantonamento quota parte dei fondi per rinnovi contrattuali personale dipendente a finanziamento degli accantonamenti 2016 di parti importo, così come da indicazioni regionali contenute nella nota prot. A1.2017.0098008 del 09.05.2017;

COSTI

▪ **ASLC01 Drg per un importo pari ad € 623.581/000**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

- € 344.931/000 pubblico;
- € 252.966/00 privato;
- € 25.684/000 fuori regione.

▪ **ASLC02 - ASLC04 Ambulatoriale e Screening per un importo pari ad € 250.496/000**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

- € 247.700/000 ambulatoriale;
- € 2.796/000 screening.

▪ **ASLC03 Neuropsichiatria per un importo pari ad € 7409/000**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

- € 3.684/000 pubblico;
- € 1.369/000 progetti pubblico;
- € 2.132/00 privato;
- € 224/000 43/SAN

▪ **ASLC05 Farmaceutica+Doppio canale per un importo pari ad € 208.118/000**

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

€ 150.099/000 farmaceutica convenzionata;
€ 607/000 mobilità passiva extra regione;
€ 28.410/000 doppio canale e primo ciclo da pubblico;
€ 2.454/000 doppio canale e primo ciclo da privato;
€ 26.548/000 DPC (compreso il servizio) di cui 23.006/000 rilevato alla riga NI COD. 4.20.05.10.010.020.00.000 Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) ed € 3.542/000 alla riga NI COD. 4.20.10.10.080.040.30.000 Acquisti di prestazioni derivanti dall'attività di "Doppio Canale" (SOLO Servizio Distributivo da privato).

▪ **ASLC06 Protesica e dietetica in convenzione per un importo pari ad € 599/000**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

Descrizione	Importo al 31/12/2016
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica	€. 57
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica	€. 541
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Diabetica	€. 1
TOTALE	599

▪ **ASLC07 File F per un importo pari ad € 104.753/000**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

€ 92.685/000 pubblico di cui € 7.524 FILE HCV;
€ 9.558/00 privato;
€ 2.510/000 fuori regione.

▪ **ASLC08 Psichiatria per un importo pari ad € 37.829/000**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

€ 22.381/000 pubblico;
€ 1.489/000 progetti pubblico;
€ 13.228/000 privato;
€ 187/000 progetti privato;
€ 544/000 43/SAN.

▪ **ASLC09 – ASLC10 Personale + IRAP personale dipendente per un importo pari ad € 48.439/000**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

€ 46.622/000 costo del personale compresi oneri;
€ 1.817/000 IRAP.

Il Collegio rileva che i risparmi realizzati rispetto al bilancio preventivo (in minor misura) rispetto al 4° CET sono dovuti a cessazioni di personale, assegnato alle ASST dal 01.04.2016 per effetto della L.R. 23/2015, mancata copertura del turn over e mancato completamento del PGRU 2016.

▪ **ASSIC01 Prestazioni socio-sanitarie per un importo pari ad € 171.133/000**

ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017.

Al 31/12/2016 i costi per servizi sanitari riferiti all'Area Sociosanitaria (ex ASSI) sono così ripartiti:

- B.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa per € 2.859/000;
- B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria per € 159.895/000;
- B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per € 8.379/000 di cui € 1.488/000 finanziato con utilizzi di contributi anni precedenti.

Si rileva altresì che a seguito dell'entrata in vigore della L.R. n. 23/2015 si segnala che è stata trasferita alla ASST del territorio l'attività ADI nonché la gestione della RSD "Seppilli" alla ASST Spedali Civili di Brescia.

▪ **ASLC12 Ammortamenti (al netto dei capitalizzati) per un importo pari ad € 600/000**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017

▪ **ASLC13 Medicina Generale e Pediatri per un importo pari ad € 101.717/000**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017

In particolare si rileva, per la vaccinazione antinfluenzale che le vaccinazione MMG non sono ancora state "liquidate" in quanto è oggetto di verifica il totale rendicontato dai Medici; a fronte di un'assegnazione pari a € 403.543/000 oneri esclusi (€ 445.411 oneri inclusi), si prevede di liquidare un importo massimo pari a € 219.493 oneri esclusi (€ 242.266 oneri inclusi)

▪ **ASLC14 Beni e Servizi (netti) per un importo pari ad € 14.177/000**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

Acquisti di beni pari ad € 7.169/000

Area sanitaria € 7.160/000;
Area sociosanitaria € 9/000.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

AREA SANITARIA

Il costo al 31/12/2016 è pari ad € 7.160/000 di cui:

€ 6.711/000 acquisti di beni sanitari come di seguito rappresentato:

B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale	€.	6.711
<i>Descrizione</i>		<i>Valore netto al 31/12/2016</i>
Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	25
Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	€.	17
Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici	€.	711
Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	126
Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	7
Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	6
Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	4
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	8
Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	2
Dispositivi medici: Cnd: C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio		1
Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	€.	5.406
Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	69
Sangue ed emocomponenti	€.	189
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	140

€ 449/ acquisti di beni non sanitari come di seguito rappresentato:

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale		449
<i>Descrizione</i>		<i>Valore netto al 31/12/2016</i>
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€.	52
Carburanti e lubrificanti	€.	142
Cancelleria e stampati	€.	150
Supporti informatici e materiale per EDP	€.	30
Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€.	16
Altri beni non sanitari	€.	59

AREA SOCIO SANITARIA

Il costo al 31/12/2016 per acquisto di beni non sanitari è pari ad € 9/000 riferiti all'acquisto di materiale per attività di sensibilizzazione legata alla Misura GAP e per attività rientranti nei Programmi Integrati Locali di Promozione della salute.

Si rileva altresì che detti costi in nota integrativa sono stati apostati in base alla relativa natura e quindi alla voce "Cancelleria e stampati" con conseguente scostamento rispetto all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 5650/2017.

Acquisti di servizi sanitari pari a complessivi € 407/000

- Contributi/Rimborsi per cure all'estero € 28/000;
- Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta € 17/000;
- Altre Contribuzioni Passive e sussidi € 148/000:

- Acquisti di Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie € 214/000

Al 31/12/2016 i costi sono complessivamente pari ad € 214/000 di cui:

- € 207/000 area sanitaria;
- € 7/000 area socio sanitaria.

AREA SANITARIA

- Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 1/000;
- Consulenze sanitarie da terzi € 168/000 di cui:
 - Incarico assistente sanitaria progetto PCB Caffaro € 21.267,66. Costo finanziato con contributo RL (Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare) Convenzione del 24/04/2013 (Decreto RL 9389 del 17/10/2013);
 - Conferimento incarico di lavoro autonomo a n. 2 Veterinari per lo svolgimento di attività nell'Area igiene produzione, trasformazione, commercializzazione conservazione e trasporto degli alimenti di origine animale, nel territorio del Distretto

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

Veterinario n. 3 € 16.669,49. Costo finanziato con risorse di cui alla DGR n. X/352 del 04/07/2013;

- Incarico a LLPP veterinari Profilassi e bonifica allevamenti e area igiene Distretto Veterinario n. 3 € 130.249,99.
- Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 38/000 relativi a costo del personale in comando da ASST del territorio, in attesa della definitiva assegnazione ad ATS a partire dal 01/4/2016 di cui al Decreto regionale n. 2124 del 23.03.2016.

AREA SOCIOSANITARIA

B.2.A.14) € 7/000 per consulenze sociosanitarie da terzi per incarico di consulenza legato all'attività dell'Osservatorio Territoriale Dipendenze.

Acquisti di servizi non sanitari pari ad € 7.863/000

- Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) pari ad € 1.875/000 di cui:
 - € 1.871/000 area sanitaria;
 - € 4/000 area socio sanitaria. In merito Si rileva altresì che detti costi in nota integrativa sono stati apostati in base alla relativa natura e quindi alla voce "Altre manutenzioni e riparazioni" con conseguente scostamento rispetto all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 5650/2017.
- Godimento di beni di terzi pari ad € 730/000 di cui noleggi pari ad 610/000, affitti passivi € 77/000 ed spese condominiali per € 43/000
- Formazione (esternalizzata e non) per € 65/000;
- Servizi per consulenze Legali - da privato pari ad 114/000;
- Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato pari ad € 41/000;
- Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione pari ad 11/000.
- Altri costi per servizi non sanitari pari ad € 4.766/000 di cui:
 - € 4.756/000 area sanitaria così ripartiti:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale	€.	4.756
<i>Descrizione</i>		<i>netto al</i>
Lavanderia	€.	44
Pulizia	€.	554
Mensa	€.	897
Riscaldamento	€.	584
Servizi di elaborazione dati	€.	165
Smaltimento rifiuti	€.	23
Utenze telefoniche	€.	410
Utenze elettricità	€.	302
Acqua, gas, combustibile	€.	18
Servizi esterni di vigilanza	€.	4
Assicurazioni: Altri premi	€.	592
Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	133
Servizi postali e telex	€.	410
Pubblicità e promozione	€.	34
Rimborso spese di viaggio e soggiorno	€.	6
Altri servizi non sanitari	€.	580

In particolare si rileva che nella riga Altri servizi non sanitari è ricompresa la voce di spesa provider SISS farmacie/esenzioni E30/E40 per € 232/000. Tale voce di spesa è stata finanziata con specifico contributo assegnato con Decreto RL n. 5650 del 17/05/2017 e registrato alla riga NI Altri contributi da Regione (FSR indistinto).

➤ € 10/000 area socio sanitaria così ripartiti:

B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale	€.	10
<i>Descrizione</i>		<i>netto al</i>
Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	5
Pubblicità e promozione	€.	4
Altri servizi non sanitari	€.	1

- Commissioni e spese bancarie € 10/000
- Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali € 11/000
- Altri Oneri diversi di gestione € 240/000

Si precisa che la variazione delle rimanenze al 31/12/2016 è pari ad € - 1.262/000 di cui:
€ -1.220/000 Variazione rimanenze sanitarie;
€ -42/000 Variazione rimanenze non sanitarie.

▪ **ASLC15 Altri costi di € 4.592/000.**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017

▪ **ASLC16 Accantonamenti dell'esercizio pari ad € 2.486/000.**

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

€ 2.453/000 area sanitaria:

- Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali € 650/000;
- Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri € 1.204/000;
- Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica € 84/000;
- Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica € 20/000
- Acc. Rinnovi contratt.: - comparto € 89/000;
- Altri accantonamenti € 406/000 di cui:
 - Acc.to Legge Balduzzi L.Professione € 19/000;
 - Acc.to Fondo Perequazione L. Professione € 25/000;
 - Accantonamenti per recuperi NOC € 98/000;
 - Accantonamento premi operosità € 19/000;
 - Accantonamento proventi Call Center Regionale € 245/000.

€ 33/000 ara sociosanitaria.

Come indicato nelle linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2016 (prot. n. A1.2017.0098008 del 09.05.2017), si è infatti proceduto ad accantonare la quota di assegnazione per l'area promozione salute e prevenzione fattori di rischio comportamentali non utilizzata:

Assegnazione PIL 2016	60
Quota utilizzata nel corso dell'esercizio 2016	27
Residuo accantonato al 31.12.2016	33

ASLC18 Oneri finanziari e straordinari pari ad € 308/000.

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017

ASLC18 Prestazioni sanitarie pari ad € 13.449/000.

Al 31/12/2016 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5650 del 17.05.2017 di cui:

- Prestazioni Termali 2.030/000;
- Trasporto mobilità 542/000;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 5.169/000;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico 86/000;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 5.622/000.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

LIBERA PROFESSIONE

Al 31.12.2016 per l'attività in libera professione il Collegio rileva:

- ricavi sono pari ad € 532/000;
- costi sono pari ad € 472/000

ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio per € 44/000:
Accantonamento L. Balduzzi € 19/000;
Accantonamento al Fondo di perequazione € 25/000.

Con una margine pari ad € 60/000.

Il Collegio osserva una riduzione del margine positivo della libera professione rispetto al 4° CET 2016 di € 18/000 che trova compensazione nella riduzione dei costi dei beni e servizi:

		4° CET 2016	BES anno 2016	Variazione
		A	B	(B-A)
RICAVI				
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	497	532	35
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)		497	532	35
COSTI				
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	379	428	49
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	40	44	4
Totale Costi (al netto capitalizzati)		419	472	53
Margine Libera Professione		78	60	- 18

SVALUTAZIONE CREDITI

L'Agenzia ha proceduto alla svalutazione dei crediti previa analisi esigibilità degli stessi secondo i criteri contenuti nella nota regionale prot. H1.2012.0015609 del 16.05.2012:

- Soggetto dichiarato fallito – svalutazione 100%;
- Soggetto sottoposto a procedura concordataria – svalutazione concordata in sede giudiziaria;
- Credito incagliato – svalutazione secondo le seguenti percentuali:

Anni di anzianità del credito	% progressiva svalutazione del credito
1	0%
2	30%
3	50%

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

4	80%
5	100%

I crediti sono stati iscritti al valore nominale decurtato del fondo svalutazione crediti pari ad € 851.000= così suddiviso:- Credito incagliato – svalutazione secondo le seguenti percentuali:

Nell'esercizio 2016 l'Agenzia ha integrato il fondo svalutazione crediti di un accantonamento pari ad € 400.000=.

Il fondo valutazione crediti così rideterminato in € 851/000, rappresenta il 10% del totale dei crediti verso comuni, aziende sanitarie fuori regione, privati ed enti pubblici.

L'Azienda in Nota Integrativa descrittiva ha fornito il dettaglio dei crediti oggetto di svalutazione per natura del cliente e per anno di formazione.

Il Collegio, tutto ciò premesso, esprime la propria asseverazione in merito al fondo svalutazione crediti esistente al 31.12.2016.

BILANCIO SOCIALE

STATO PATRIMONIALE

Altre immobilizzazioni materiali:

Le acquisizioni dell'esercizio sono pari ad € 23.474,98= e sono state finanziate con i contributi di seguito elencati:

€ 485,29.= decreto 12674 del 23/12/2014 Area Vigilanza quota ASL ora ATS;

€ 22.989.69.= Decreto 11036 del 04/12/2015 Area Vigilanza quota ASL ora ATS.

Quadratura contabilità e registro cespiti

Il Collegio attesta la quadratura della contabilità e registro cespiti:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

CONTO	DESCRIZIONE E CONTO	Classe rispetto	Descrizione classe	REGISTRO CESPITI		CONTABILITA'	
				Valore al 01/01/2016	Valore al 31/12/2016	Valore al 01/01/2016	Valore al 31/12/2016
104100	SOFTWARE	21	LICENZE SOFTWARE	25.182,82	25.182,82		
104100	SOFTWARE	71	LICENZE SOFTWARE 100	11.251,71	11.251,71	40.478,58	40.478,58
			LICENZE SOFTWARE	40.478,58	40.478,58	40.478,58	40.478,58
202250	IMPIANTI TELEFONICI	4	IMPIANTI TELEFONICI	4.238,24	4.238,24	4.238,24	4.238,24
202250	IMPIANTI TELEFONICI	54	IMPIANTI TELEFONICI 100	0,00	0,00		
			IMPIANTI TELEFONICI	4.238,24	4.238,24	4.238,24	4.238,24
209100	ATTREZZATURE SANITARIE	8	ATTREZZATURE SANITARIE	18.496,52	18.496,52		
209100	ATTREZZATURE SANITARIE	58	ATTREZZATURE SANITARIE 100	4.524,02	4.524,02	18.496,52	18.496,52
			ATTREZZATURE SANITARIE	18.496,52	18.496,52	18.496,52	18.496,52
209200	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	2	PERSONAL TERMINALI STAMPANTE	346.101,85	346.411,84	346.101,85	346.411,84
209200	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	58	PERSONAL TERMINALI STAMPANTE 100	25.000,10	25.000,10		
			PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	346.101,85	366.411,84	346.101,85	366.411,84
206110	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	104	PERSONAL TERMINALI STAMPANTI DA STERILIZZARE	2.868,81	2.868,81	2.868,81	2.868,81
260110	PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	151	PERSONAL TERMINALI STAMPANTI DA STERILIZZARE 100	352,01	352,01		
			PERSONAL COMPUTER TERMINALI E STAMPANTI	2.868,81	2.868,81	2.868,81	2.868,81
209500	MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO	11	MOBILI ARREDI ATTREZZATURE UFFICIO	111.160,18	111.160,18	111.160,18	111.160,18
209500	MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO	21	MOBILI ARREDI ATTREZZATURE UFFICIO 100	80.006,28	80.006,28		
			MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO	111.160,18	111.160,18	111.160,18	111.160,18
209550	MOBILI E ARREDI DIVERSI	13	MOBILI E ARREDI DIVERSI	50.215,72	50.215,72	145.327,42	145.327,42
209550	MOBILI E ARREDI DIVERSI	23	MOBILI E ARREDI DIVERSI 100	25.107,22	25.107,22		
			MOBILI E ARREDI DIVERSI	145.327,42	145.327,42	145.327,42	145.327,42
206160	MOBILI E ARREDI DIVERSI	108	ALTRI BENI DA STERILIZZARE	2.484,57	2.484,57	4.437,06	4.437,06
260160	MOBILI E ARREDI DIVERSI	152	ALTRI BENI DA STERILIZZARE 100	1.952,52	1.952,52		
206130	MOBILI E ARREDI DIVERSI	153	MOBILI E ARREDI DA STERILIZZARE 100	1.171,25	1.171,25	1.171,25	1.171,25
			MOBILI E ARREDI DIVERSI	5.608,44	5.608,44	5.608,44	5.608,44
209600	MACCHINE UFFICIO ORDINARIE	12	MACCHINE UFFICIO ORDINARIE	5.182,52	5.182,52		
209600	MACCHINE UFFICIO ORDINARIE	22	MACCHINE UFFICIO ORDINARIE 100	1.815,50	1.815,50	5.798,16	5.798,16
			MACCHINE UFFICIO ORDINARIE	6.798,16	6.798,16	6.798,16	6.798,16
209700	AUTO MEZZI	19	AUTOMEZZI	20.450,00	20.450,00	20.450,00	20.450,00
209810	ATTREZZATURE VARIE ECONOMICHE	16	ATTREZZATURE VARIE ECONOMICHE	77.326,44	77.326,44	80.248,52	80.248,52
209810	ATTREZZATURE VARIE ECONOMICHE	26	ATTREZZATURE VARIE ECONOMICHE 100	13.023,06	13.023,06		
			ATTREZZATURE VARIE ECONOMICHE	80.248,52	80.248,52	80.248,52	80.248,52
209920	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	14	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	2.408,24	2.408,24	18.756,22	18.756,22
209920	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	24	ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI 100	2.347,28	2.347,28		
			ALTRI BENI MOBILI NON SANITARI	18.756,22	18.756,22	18.756,22	18.756,22
209930	ALTRI BENI MOBILI SANITARI	20	ALTRI BENI MOBILI SANITARI	45.878,22	45.878,22	58.043,44	58.043,44
209930	ALTRI BENI MOBILI SANITARI	70	ALTRI BENI MOBILI SANITARI 100	12.065,15	12.065,15		
			ALTRI BENI MOBILI SANITARI	58.043,44	58.043,44	58.043,44	58.043,44
Totale complessivo				868.777,38	889.057,37	868.777,38	889.057,37

Crediti

Al 31.12.2016 i crediti sono pari ad € 1.349/000 e sono formati come di seguito rappresentato:

B.II.2) Crediti v/Regione € 875.396,44=

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

B.II.3) Crediti v/Comuni € 185.698,22=

Trattasi di crediti ancora aperti per attività delegata dagli stessi. Nel corso del 2016 si è proceduto a sollecitare i crediti non riscossi.

B.II.4.a.1) Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione € 267.639,00=

Trattasi di crediti iscritti verso l'ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO come da indicazioni Reg.li prot. J1.2017.0011893 del 23/05/2017

B.II.7) Crediti v/Altri € 19.953,76= di cui:

Crediti v/altri soggetti pubblici

- € 892,03=Trattasi di crediti aperti relativi all'attività delegata N.I.L. e Adozioni; Altri crediti diversi

- € 19.061,73=Trattasi di crediti aperti relativi alla erogazione del Buono Famiglia, successivamente risultati non aventi diritto al contributo. Per tali crediti sono state avviate le procedure di sollecito e riscossione anche attra-verso l'ufficio legale dell'azienda.

Disponibilità liquide.

Il valore delle disponibilità liquide in tesoreria unica al 31/12/2016 riferite al bilancio sociale è pari ad € 17.691.499,39=.

Patrimonio netto.

Il Patrimonio netto al 31.12.2016 è pari ad € 9.199,39.

Fondi per rischi e oneri.

Al 31.12.2016 il valore dei Fondi per rischi ed oneri è pari ad € 9.841.515,09= di cui:

- € 3.000,00= accantonamento per fondo rinnovi contrattuali personale dipendente;
- € 9.838.515,09= quote inutilizzate di contributi assegnati all'Azienda ma non ancora utilizzate, così come previsto dalle disposizioni del Decr. Lgs 118/2011

➤ Debiti. I debiti al 31.12.2016 sono pari ad € 9.038.396,83

CONTO ECONOMICO

Contributi in conto esercizio

Il Collegio rileva che al 31/12/2016 i contributi in conto esercizio sono complessivamente pari ad € 22.806.144,53= e sono stati contabilizzati alla voce A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo), come segue:

Contributi da Ats/Asst/Fondazioni della Regione (extra fondo) – Vincolati € 20.000,00=. E' stato esposto il contributo relativo a Dote Care Giving Assistenziale Inpdap–Delibera Direzione ASL Milano n. 890 31/12/15 e ATS città Metropolitana di Milano n. 940 10/08/2016;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

Fondo sociale regionale parte corrente – risorse per ambiti distrettuali € 6.408.441,00= E' stato indicato il contributo assegnato con la DGR X/5515 del 02/08/2016;

Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza € 123.024,00= E' stata indicata la quota di spettanza ATS di cui al Decreto n. 12477 del 16/12/2016.

Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento € 83.888,00= E' stata indicata la quota da trasferire ai Comuni di cui al Decreto n. 12477 del 16/12/2016.

Altri Contributi da Regione (Bilancio Sociale) € 3.568.842,89=. Sono stati esposti i seguenti contributi:

- € 29.748,00= Decreto RL n. 14080 del 29/12/2016 Modifica strumenti di Guida L. 104/92;
- € 2.625.000,00= DGR n. X/5060 – DGR n. X/5095 Reddito autonomia anno 2016 "Bonus Famiglia";
- € 98.773,83= DGR n. X/5969 12/12/2016 Conciliazione famiglia e lavoro 2016/2018;
- € 241.830,06= DGR n. X/5878 28/11/2016 Attivazione nuove reti territoriali interistituzionali anti violenza;
- € 6.034,00= DGR n. X/5879 28/11/2016 Implementazione percorsi di accoglienza medica;
- € 349.330,00= DGR n. X/5938 05/12/2016 Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori;
- € 140.934,00= Decreto n. 10515 del 21/10/2016 L. 23/99 (handicap) Strumenti tecnologicamente avanzati
- € 77.193,00= Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali quota L.R. 15/2015 assegnato con DGR X/5940 del 05/12/16

Fondo nazionale per le politiche sociali – risorse per ambiti distrettuali € 4.651.583,64= E' stato esposto il contributo di € 4.651.583,64= di cui alla DGR n. X/5939 del 05/12/2016 Fondo Nazionale politiche sociali.

Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali € 2.685.422,00= E' stato indicato l'importo assegnato con DGR X/5940 del 05/12/16.

Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse Ats. € 5.264.943,00= E' stato indicato l'importo assegnato con DGR X/5940 del 05/12/16.

Il Collegio si esprime favorevolmente in ordine ai contributi in conto esercizio appostati a bilancio di cui sopra.

➤ Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti. Il Collegio rileva che al 31.12.2016 sono pari ad € 4.335.106,42= e si riferiscono ad utilizzi fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati di seguito dettagliati:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Anno Assegnazione	Importo assegnato (totale)	Totale utilizzati	di cui/ Investimenti	di cui a Conto Economico
Regione Lombardia	Dgr 91081 del 12/10/13	Valorizzazione delle politiche territoriali di conciliazione famiglia-lavoro e delle reti di imprese 2014/2015	2013	322.000,00	139.625,04	-	139.625,04
Regione Lombardia	Delibera Giunta Regionale n.10802 Anno 2002	Quota Fido Valut. Progetti 2003/2004 Lotta alla Droga Dgr 10803/02	2002	80,00,00	800,00	-	800,00
Regione Lombardia	Decc. 12821 del 20/12/2013	Ricorso tra Asle e Ambiti territoriali del 1000 Regione anno 2013 delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quote ai disposit. Asl)	2013	133.000,00	11.812,70	-	11.812,70
Regione Lombardia	Decc. 12874 del 28/12/14	Funzioni di vigilanza quota ASL	2014	109.000,00	31.774,68	489,29	31.285,39
Regione Lombardia	Decc. 11036 del 04/12/2015	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Asl	2015	108.986,00	22.989,89	22.989,89	-
Regione Lombardia	Dgr 9182 del 30/03/2009	Dgr 9182 DEL 30/03/09 Fido non autosufficienze PUNTO PAI E PUNTO UNICO	2009	221.000,00	17.997,64	-	17.997,64
Regione Lombardia	Dgr 2886/2011	Dgr 2886/2011 QUOTA AMM. VAUF.N.P.E.	2011	87.000,00	3.018,36	-	3.018,36
Regione Lombardia	Dgr 4333 del 10/10/2012	L.R. 8/2005 Prevenzione recupero reinserimento persone in esecuzione penale	2012	289.000,00	3.005,60	-	3.005,60
Regione Lombardia	Decc. n. 13328 del 11/12/2009	L.R. 8/2005 Prevenzione recupero reinserimento persone in esecuzione penale	2009	390.000,00	20.552,14	-	20.552,14
Regione Lombardia	Dgr 27333 del 22/12/2011 e Decc. 12814 del 23/12/2011	L.R. 8/2005 Dgr 2733 del 22/12/2011 / Decc. 12814 del 23/12/2011	2011	168.000,00	7.509,40	-	7.509,40
A.S.L. Milano 1	Del.Direz. Sociale n. 440 del 22/07/2014	Dote care Giving assistenziale Inadap Home Care Premium	2014	15.000,00	13.981,82	-	13.981,82
A.S.L. Milano 1	Del.Direz. Sociale n. 362 del 09/06/2015	Dote care Giving assistenziale Inadap Home Care Premium	2015	15.000,00	1.084,22	-	1.084,22
Regione Lombardia	Dgrx/1004 del 29/11/2013	L.R. 8/2005 fondi 2014	2014	239.000,00	111.591,44	-	111.591,44
Regione Lombardia	Decc. 1544 del 07/03/2014	TBC fondi anno 2014 ex legge 88/87	2014	5.000,00	1.446,78	-	1.446,78
Regione Lombardia	Dgrx/4549 del 30/10/2015	Fondazione per le non autosufficienze - risorse A.S.L.	2015	5.204.000,00	3.718.611,89	-	3.718.611,89
Regione Lombardia	Dgrx/4182 del 09/10/2015	Contributo Bonus-Best misura a sostegno della famiglia per secondogeniti/terzogeniti ed altre	2015	379.000,00	252.800,00	-	252.800,00
Totale				30.327.637,00	4.358.581,40	23.474,98	4.335.106,42

Il Collegio si esprime favorevolmente riguardo alla corretta destinazione dei contributi di anni precedenti utilizzati dall'Agenzia e debitamente commentati in sede di nota integrativa descrittiva.

- Costi capitalizzati. Il valore al 31.12.2016 della voce A.5) Costi capitalizzati è pari ad € 24.162,62=
- Acquisti di servizi. Il valore totale della voce B.2) Acquisti di servizi è pari ad € 18.874.503,68= di cui:
 - Acquisti di servizi sanitari € 18.832.804,53=;
 - Acquisti di servizi non sanitari € 41.699,15=.
- Oneri diversi di gestione. Nella nota integrativa tabellare non sono esposti costi. Si precisa che nel 2016 sono state sostenute spese per Imposta di Bollo per € 42,00= (valore inferiore ad € 500,00).
- 23. Ammortamenti e svalutazioni. Il costo degli ammortamenti anno 2016 è pari ad € 24.162,62= di cui:
 - Ammortamenti immobilizzazioni immateriali € 96,33=
 - Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali € 24.066,29=.
- Variazione delle rimanenze. Non risultano rimanenze di magazzino né al 31/12/2015 né al 31/12/2016.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

- Accantonamenti. Gli accantonamenti al 31.12.2016 sono pari ad € 8.223.522,79= e si riferiscono Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati;
- Oneri straordinari. Al 31.12.2016 sono state registrate sopravvenienze passive pari ad € 39.000,00= di cui:

7.20.40.80.000.000.00.000 Altre sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi € 39.000,00= relative al quota parte del contributo per il progetto "Contributo Bonus Bebè misura a sostegno della famiglia per secondogeniti" accantonato nell'esercizio 2015 ma non utilizzato, in relazione al quale è stato chiuso il credito V/Regione per rendicontazione effettuata. La sopravvenienza passiva è finanziata dall'utilizzo del contributo rilevato 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.

- Imposte e tasse. L' IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente è pari ad € 4.182,44=.

Conclusioni

Alla luce di quanto sopra il Collegio esprime parere favorevole in merito al Bilancio d'esercizio 2016 adottato con Decreto D.G. n. 309 del 26/05/2017 secondo le indicazioni e le assegnazioni regionali di cui ai provvedimenti sopra richiamati, fermo restando la verifica regionale ed eventuali successive indicazioni regionali finali.

=====

Brescia, 07 giugno 2017

Redatto, letto e sottoscritto

Il Presidente Collegio Sindacale

Dott.ssa Barbara Morandi

I Componenti Collegio Sindacale:

Dott. Carlo Rampini

Dott. Pasquale Serafini
