

Allegato A) Verbale n. 06 del 10.05.2018

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE

al Bilancio d'esercizio 2017

In data 10 maggio 2018 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. 244 del 27.04.2018: "Adozione del Bilancio d'Esercizio anno 2017 dell'ATS di Brescia".

=====

Con Decreto n. 244 del 27.04.2018 l'ATS di Brescia ha adottato il Bilancio d'esercizio 2017 tenuto conto delle indicazioni regionali contenute nei seguenti documenti:

- nota della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione prot. A1.2018.0053813 del 04.04.2018 ad oggetto "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2017";
- nota della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione prot. A1.2018.0051374 del 28.03.2018 ad oggetto "SANGUE ed EMODERIVATI comunicazioni pervenute da AREU e SRC dati BES 2017";
- indicazioni DG Welfare – "Linee guida di compilazione Modello A, tabelle di dettaglio del personale - D. L.vo 118/2011, tabella debiti v/dipendenti e tabella debiti v/istituti previdenziali" inserite nella nota prot. A1.2018.0053813 del 04.04.2018 di cui sopra;
- nota della Direzione Generale Reddito di autonomia e inclusione sociale prot. J1.2018.0007682 del 16.04.2018 ad oggetto "Indicazioni per la chiusura del bilancio d'esercizio 2017 - gestione sociale";
- nota della Direzione Generale Reddito di autonomia e inclusione sociale prot. J1.2018.0007814 del 17.04.2018 ad oggetto "Indicazioni per la chiusura del bilancio d'esercizio 2017 - gestione sociale. Integrazione nota prot. J1.2018.0007682 del 16.04.2018";
- Decreto della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 4725 del 04.04.2018 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 2017;
- Decreto della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 5261 del 12.04.2018 ad oggetto <Rettifica al Decreto

n. 4725 del 04 aprile 2018 “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 2017”>.

INVENTARIO DI COSTITUZIONE ED AGGIORNAMENTI

Con Decreto n. 186 del 29.03.2017 è stato approvato l’inventario di costituzione dell’Agenzia di Tutela della Salute di Brescia.

Successivamente Regione Lombardia con nota prot. A1.2017.0285249 del 18.10.2017 chiedeva di inviare entro l’8 novembre 2017 gli ulteriori trasferimenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali e le rimanenze di magazzino in attuazione della l.r. n. 23/2015.

L’ATS di Brescia quindi ha trasmesso i dati di cui sopra in data 07 novembre 2017, nel rispetto della scadenza stabilita:

- beni materiali ed immateriali, ID protocollo SMAF n. G1.2017.0032762;
- giacenze, ID protocollo SMAF n. G1.2017.0032753;

Con successiva nota prot. A1.2017.0303242 del 21/11/2017 ad oggetto “Attuazione della LR 23/2015: ulteriori trasferimenti immobilizzazioni materiali ed immateriali e rimanenze di magazzino – comunicazione tramite SMAF – esiti” Regione Lombardia comunicava la pubblicazione sul portale SCRIBA degli esiti sulla base dei dati inviati entro l’8 novembre 2017 e chiedeva alle aziende riceventi di verificarne la correttezza con possibilità procedere ad un nuovo invio dal 01 al 11 dicembre 2017. Non essendo pervenuta alcuna segnalazione da parte delle ASST del territorio in merito ai dati di cui sopra, ATS Brescia non ha proceduto ad effettuare un successivo invio entro il termine del 11.12.2017.

ATS di Brescia ha formalizzato i trasferimenti dei beni mobili e delle giacenze di magazzino con la sottoscrizione di accordi con le ASST del territorio:

- ASST degli Spedali Civili, protocollo ATS n. 8514/2018;
- ASST della Franciacorta, protocollo ATS n. 35104/2018;
- ASST del Garda, protocollo ATS n. 8505/2018.

Con Decreto n. 217 del 20.04.2018 l’Agenzia ha preso atto degli accordi sopra richiamati e dei valori dei beni trasferiti:

ASST degli SPEDALI CIVILI (cod. 721)	Valore bene finale	Fondo ammortamento finale	Somma di Valore netto finale
	A	B	C=A-B
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	31.350,84	31.350,84	-
A.II.5) Mobili e arredi	2.637,96	2.637,96	-
A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	4.846,70	4.846,70	-
Totale	38.835,50	38.835,50	-

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

ASST della FRANCIACORTA (cod. 722)	Valore bene finale	Fondo ammortamento finale	Somma di Valore netto finale
	A	B	C=A-B
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	23.644,98	23.644,98	-
A.II.5) Mobili e arredi	3.224,90	3.224,90	-
A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	245,64	245,64	-
Totale	27.115,52	27.115,52	-

ASST del GARDA (cod. 723)	Valore bene finale	Fondo ammortamento finale	Somma di Valore netto finale
	A	B	C=A-B
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	45.243,53	44.414,55	828,98
A.II.5) Mobili e arredi	9.666,01	9.666,01	-
A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	4.680,09	4.362,08	318,01
Totale	59.589,63	58.442,64	1.146,99

ASST degli SPEDALI CIVILI (cod. 721)	Importo Rimanenze
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	1.149.168,46

ASST della FRANCIACORTA (cod. 722)	Importo Rimanenze
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	736.271,36

ASST del GARDA (cod. 723)	Importo Rimanenze
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	783.208,82

L'Agenzia ha inoltre rilevato:

- un credito verso le ASST pari ad € 2.668.648,64= a fronte del trasferimento dei vaccini;
- il trasferimento dei contributi iscritti nel patrimonio netto all'ASST del Garda per un importo pari ad € 1.146,99= in relazione ai beni mobili assegnati ma non ancora interamente ammortizzati.

Tutto ciò premesso il Collegio preso atto del Decreto ATS n. 217 del 20.04.2018 **esprime parere favorevole** in merito.

CHIUSURA POSIZIONI DEBITORIE PREGRESSE

Con Decreto n. 159 del 23.03.2018 ad oggetto "Determinazioni in ordine agli esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'ATS di Brescia al 31.12.2017" è stato formalizzato lo stralcio delle partite pregresse. Il Collegio Sindacale nel Verbale n. 3 del 21.03.2018 ha espresso preventivamente il parere in ordine a tali esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie al 31.12.2017.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

L'Agenzia in nota integrativa ha dettagliato gli stralci:

Gestione Sanitaria:

Crediti € 174.070,91=
Debiti € 623.810,66=

Gestione Socio Sanitaria:

Crediti € 0,00
Debiti € 0,00

In particolare:

- crediti v/clienti privati (farmacie) € 174.070,91=;
- debiti verso fornitori beni e servizi € 119.954,22=;
- debiti verso dipendenti € 316.375,66=;
- debiti verso enti previdenziali € 187.480,78=;

Il Collegio, preso atto del dettaglio riportato nella nota integrativa descrittiva e che l'Agenzia provvederà nel corso del 2018 ad un'ulteriore verifica dei debiti sussistenti e di quelli insussistenti con conseguente presa d'atto degli esiti delle ricognizioni, si **esprime favorevolmente** in ordine alle partite pregresse residue al 31.12.2017.

STATO PATRIMONIALE

I dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2017 consolidato, confrontati con il valore al 31.12.2016 (al netto delle partite verso le gestioni interne), riportano le seguenti risultanze:

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazioni
I Importi €/000			
<u>ATTIVO</u>			
A) IMMOBILIZZAZIONI	26.581	25.185	-1.396
B) ATTIVO CIRCOLANTE	294.759	304.718	9.959
C) RATEI E RISCONTI	610	509	-101
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	321.950	330.412	8.462
<u>PASSIVO</u>			
A) PATRIMONIO NETTO	21.455	20.550	-905
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	33.256	32.049	-1.207
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	181	181	0
D) DEBITI	266.959	277.499	10.540
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	99	133	34
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	321.950	330.412	8.462
F) CONTI D'ORDINE	10.294	9.913	381

BILANCIO SANITARIO (area sanitaria e socio sanitaria)

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Trasferimento all'ASST Spedali Civili della spesa sostenuta per 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. A partire dall'01.01.2016 l'immobile di via Gheda è divenuto di proprietà dell'ASST Spedali Civili e, pertanto, con nota prot. 0028436 del 19.03.2018 l'Agenzia ha proceduto alla formalizzazione del trasferimento degli oneri sostenuti a quest'ultima per la conseguente capitalizzazione.

Immobilizzazioni immateriali

Nell'esercizio 2017 non sono stati effettuati acquisti. La variazione in diminuzione di € 41/000 rispetto all'anno 2016 è determinata dagli ammortamenti dell'esercizio relativi a licenze d'uso sterilizzate (€ 24/000) e migliorie su beni di terzi (non sterilizzati) (€ 17/000).

Fabbricati

Nell'esercizio 2017 non sono stati effettuati acquisti/capitalizzazioni di costi. La variazione in diminuzione di € 1.527/000 è determinata dagli ammortamenti dell'esercizio relativi a fabbricati indisponibili non sterilizzati (€ 559/000) e fabbricati indisponibili sterilizzati (€ 968/000).

Impianti e macchinari

Nell'esercizio 2017 non sono stati effettuati acquisti. La variazione in diminuzione di € 1/000 è determinata dagli ammortamenti dell'esercizio.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

In attuazione della legge regionale n. 23/2015 nel corso dell'esercizio 2017 sono stati trasferiti, con particolare riferimento alle attività di vaccinazioni e delle certificazioni monocratiche, beni mobili.

L'Agenzia e le ASST del territorio hanno sottoscritto gli accordi relativi al trasferimento delle suddette attività e dei beni mobili/rimanenze di magazzino:

- le attrezzature sanitarie (non sterilizzate) trasferite alle ASST sono pari da € 81/000 (costo storico) ed € 81/000 (fondo ammortamento);

<i>COD_COGE_NI</i>	<i>Descrizione</i>		<i>cod. 721</i>	<i>cod. 722</i>	<i>cod. 723</i>	<i>TOTALE</i>
1.10.20.40.010.010.00.000	Attrezzature sanitarie (Non sterilizzate)	€.	31	20	30	81
1.10.20.40.020.010.00.000	F.do amm. Attrezzature sanitarie (Non sterilizzate)	€.	31	20	30	81

- le attrezzature sanitarie (sterilizzate) trasferite alle ASST sono pari da € 20/000 (costo storico) ed € 19/000 (fondo ammortamento);

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

<i>COD_COGE_NI</i>	<i>Descrizione</i>		<i>cod. 721</i>	<i>cod. 722</i>	<i>cod. 723</i>	<i>TOTALE</i>
1.10.20.40.010.012.00.000	Attrezzature sanitarie (Sterilizzate)	€.	0	4	16	20
1.10.20.40.020.012.00.000	F.do amm. Attrezzature sanitarie (Sterilizzate)	€.	0	4	15	19

Nel corso del 2017 gli acquisti sono stati pari ad € 126.666,21 di cui:

- Attrezzature sanitarie finanziate dal “contributo tesoriere 2015”, € 2.686,44=
- Attrezzature sanitarie finanziate dalla DGR X/821/2013, € 42.145,71=
- Attrezzature sanitarie finanziate dal contributo regionale assegnato nell’anno 2012 in sede di chiusura bilancio d’esercizio, Decreto Direzione Generale Salute n. 3912 del 12.05.2014, € 50.821,29=
- Attrezzature sanitarie finanziate dal contributo “Piano Triennale degli interventi di educazione sanitaria e zoofila, di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2015-2017” DGR X/3611 del 21.05.2015, € 31.012,77=

Mobili ed arredi

In attuazione della legge regionale n. 23/2015, l’Agenzia dal 02.01.2017 ha trasferito alle ASST del territorio:

- Mobili, arredi e attrezzature ufficio (Non sterilizzati) per un importo di € 12/000 (costo storico) ed € 12/000 (fondo ammortamento);

<i>COD_COGE_NI</i>	<i>Descrizione</i>		<i>cod. 721</i>	<i>cod. 722</i>	<i>cod. 723</i>	<i>TOTALE</i>
1.10.20.50.010.010.00.000	Mobili , arredi e attrezzature ufficio (Non sterilizzati)	€.	2	1	9	12
1.10.20.50.020.010.00.000	F.do amm. Mobili , arredi e attrezzature ufficio (Non sterilizzati)	€.	2	1	9	12

- Mobili, arredi e attrezzature ufficio (sterilizzati) per un importo di € 2/000 (costo storico) ed € 2/000 (fondo ammortamento);

<i>COD_COGE_NI</i>	<i>Descrizione</i>		<i>cod. 721</i>	<i>cod. 722</i>	<i>cod. 723</i>	<i>TOTALE</i>
1.10.20.50.010.012.00.000	Mobili , arredi e attrezzature ufficio (Sterilizzati)	€.	0	2	0	2
1.10.20.50.020.012.00.000	F.do amm. Mobili , arredi e attrezzature ufficio (Sterilizzati)	€.	0	2	0	2

- Mobili, ed arredi diversi (sterilizzati) per un importo di € 1/000 (costo storico) ed € 1/000 (fondo ammortamento);

<i>COD_COGE_NI</i>	<i>Descrizione</i>		<i>cod. 721</i>	<i>cod. 722</i>	<i>cod. 723</i>	<i>TOTALE</i>
1.10.20.50.010.032.00.000	Mobili ed arredi diversi (Sterilizzati)	€.	1	0	0	1
1.10.20.50.020.032.00.000	F.do amm. Mobili ed arredi diversi (Sterilizzati)	€.	1	0	0	1

Inoltre nel corso del 2017:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- sono stati acquistati mobili ed arredi per sedi varie dell'Agenzia a seguito di messa in fuori uso/sostituzione per un importo complessivo di € 14.814,08;
- sono stati dismessi beni per un valore netto contabile di € 0/000 (costo storico € 19/000 e fondo ammortamento € 19/000).

Automezzi

Nell'esercizio 2017 non sono stati dismessi beni né effettuati acquisti.

Altre immobilizzazioni materiali

In attuazione della legge regionale n. 23/2015, l'Agenzia dal 02.01.2017 ha trasferito alle ASST del territorio beni per un valore complessivo di € 10/000 (costo storico) ed € 10/000 (fondo ammortamento).

<i>COD_COGE_NI</i>	<i>Descrizione</i>		<i>cod. 721</i>	<i>cod. 722</i>	<i>cod. 723</i>	<i>TOTALE</i>
1.10.20.80.010.040.00.000	Altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica (Non sterilizzati)	€.	4	0	3	7
1.10.20.80.010.042.00.000	Altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica (Sterilizzati)	€.	0	0	1	1
1.10.20.80.010.060.00.000	Altri beni (Non sterilizzati)	€.	0	0	1	1
1.10.20.80.010.062.00.000	Altri beni (Sterilizzati)	€.	0	0	1	1
1.10.20.80.020.040.00.000	F.do amm. Altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica (Non sterilizzati)	€.	4	0	3	7
1.10.20.80.020.042.00.000	F.do amm. Altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica (Sterilizzati)	€.	0	0	1	1
1.10.20.80.020.060.00.000	F.do amm. Altri beni (Non sterilizzati)	€.	0	0	1	1
1.10.20.80.020.062.00.000	F.do amm. Altri beni (Sterilizzati)	€.	0	0	1	1

Inoltre nel corso dell'esercizio:

- Sono stati dismessi beni per un valore netto contabile pari ad € 0,00 (costo storico € 12/000 – fondo ammortamento € 12/000);
- Sono stati acquistati beni per un importo pari ad € 17.878,49.

Quadratura contabilità e registro cespiti

Il Collegio **attesta la quadratura della contabilità con il registro dei cespiti ammortizzabili.**

Titoli

Al 31.12.2017 il valore è pari ad € 0,00.

Al 31.12.2016 risultavano scritti 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'Agenzia 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).

Nel corso del mese di giugno 2017 si è conclusa la vendita dei titoli e ATS ha incassato la somma di € 100,00= relativa alla cessione dei titoli in questione.

I titoli sono stati iscritti al costo di acquisto di € 100,00= e venduti per un valore pari al costo di acquisto di € 100,00=.

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

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze al 31.12.2017 sono pari ad € 491/000 di cui:

- € 360/000 rimanenze di materiale sanitario;
- € 131/000 rimanenze di materiale non sanitario.

con un decremento pari ad € 2.729/000 riconducibile sostanzialmente a:

- vaccini per trasferimento delle rimanenze alle ASST del territorio in attuazione della L.R. n. 23/2015;
- dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W quale risultato da una parte dell'incremento dei fabbisogni (determinati dall'ampliamento della fascia di età) relativi alla ricerca di sangue occulto e dall'altra ai minori consumi di prodotti utilizzati per gli esami relativi alle analisi tossicologiche passate alle ASST del territorio nonché della cessazione di attività verso altri enti non sanitari.

Il Collegio, verificati i tabulati aziendali, **esprime la propria asseverazione in merito alla quadratura delle giacenze di magazzino** con le rimanenze appostate in bilancio come riepilogato nella sottostante tabella:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

CONTO RIM. FINALI	DESCRIZIONE CONTO	CONTO COD.	VALORE MAGAZZINO	VALORE CONTABILITA'
8001010	SPECIALITA' MEDICINALI C/ACQUISTI	4001010 Totale	19.970,15	19.970,15
8001410	DISPOSITIVI MEDICO DIAGN. IN VITRO	4001410 Totale	149.644,62	149.644,62
8001411	DISPOS. MED. DIAGN. IN VITRO A.C.	4001411 Totale	27.133,32	27.133,32
8001420	DISP.MEDICI:MATERIALI DIAGNOG-CND Z	4001420 Totale	415,04	415,04
8001430	PROD. CHIMICI: MAT. DIAGN.SENZA CND	4001430 Totale	37.518,98	37.518,98
8001450	DISP.PER APPAR.CARDIOCIRCOL. CND C	4001450 Totale	506,63	506,63
8001460	ALTRI BENI E PROD SANITARI C/ACQ.	4001460 Totale	57.475,35	57.475,35
8001461	ALTRI BENI PROD SANITARI C/ACQ. A.C	4001461 Totale	3.684,79	3.684,79
8001470	DISP.MED.CND A SOMMINISTR.PREL.RACC	4001470 Totale	2.014,12	2.014,12
8001471	DISP.MED. CND K,L .STRUM.CHIRURGICO	4001471 Totale	40,99	40,99
8001472	DISP.MED. CND H - DISP. DI SUTURA	4001472 Totale	170,80	170,80
8001473	DISP.MED. CND M DISP.PER MEDICAZ.	4001473 Totale	6.499,67	6.499,67
8001474	DISP.MED. CND T DISP. PROTEZ. AUSIL	4001474 Totale	3.784,74	3.784,74
8001476	DISP.MED. CND B,G,N,Q,R,U PRES.MED.	4001476 Totale	86,74	86,74
8001477	DISP.MED. CND D,S,V DISINF.PROD.	4001477 Totale	2.913,46	2.913,46
8001484	DISP.MED. CND D,S,V DISINF.PROD.AC	4001484 Totale	733,71	733,71
8001485	DISP.MED. CND H - DISP. SUTURA AC	4001485 Totale	940,42	940,42
8001490	DISP.MED.CND A COMM.LE SOMM.RACC.	4001490 Totale	2.338,50	2.338,50
8001600	PR.FARM.MAT.VET.C/AC.COMM	4001600 Totale	38.136,27	38.136,27
8001601	MAT.CHIR.X USO VET.COMM.	4001601 Totale	5.610,51	5.610,51
8003200	MAT.GUARD.PUL.E CONV.C/AC	4003200 Totale	47.632,02	47.632,02
8003400	CANCELL.E STAMP.C/ACQUIST	4003400 Totale	43.206,24	43.206,24
8003410	CANC.STAMPATI C/ACQ.COMM.	4003410 Totale	653,92	653,92
8003900	ALTRO MAT.NON SAN.C/ACQ.	4003900 Totale	119,07	119,07
8003950	ALTRO MAT.NON SAN.COMM.	4003950 Totale	39.853,14	39.853,14
		Totale complessivo	491.083,20	491.083,20

Crediti

I crediti - esposti al presumibile valore di realizzo - sono pari ad € 261.230/000 e sono così suddivisi:

- B.II.1) Crediti v/Stato pari ad € 66/000.
- B.II.2) Crediti v/Regione pari ad € 216.956/000 di cui:

area sanitaria € 157.446/000
area socio sanitaria € 59.510/000

Al 31.12.2017 i crediti si riferiscono per € 211.053/000 a spesa corrente ed € 5.903/000 per versamenti a patrimonio netto;

- B.II.3) Crediti v/Comuni pari ad € 167/000 Bilancio Sanitario;

- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche pari ad € 36.767/000:

Al 31.12.2017 i crediti sono pari ad € 36.767/000 di cui € 2.561/000 verso ATS della Regione, € 31.431/000 verso ASST della Regione, € 2.668/000 per operazioni di scorporo ex Legge regionale n. 23/2015 ed € 107/000 verso Aziende Sanitarie fuori Regione;

In merito l'Agazia ha precisato che nel corso del 2017, a seguito delle verifiche delle partite I/C e delle conseguenti riconciliazioni, si è proceduto a concordare con alcune ATS la chiusura dei crediti entro la fine dell'esercizio.

- B.II.6) Crediti v/Erario pari ad € 14/000.
- B.II.7) Crediti v/Altri pari ad € 7.260/000 di cui:
 - € 6.622/000 crediti v/clienti privati;
 - € 569/000 crediti v/altri soggetti pubblici;
 - € 69/000 altri crediti diversi (di cui € 68/000 area sanitaria ed € 1/000 area sociosanitaria);

Disponibilità liquide

Il Collegio rileva che al 31.12.2017 la giacenza presso il Tesoriere è pari ad € 32.401/000 la stessa è regolarmente accertata in sede di verifica di cassa in data 17.01.2018 mentre le disponibilità sui conti correnti postali sono pari ad € 23/000.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31.12.2017 sono pari ad € 509/000 di cui l'Agazia ha fornito il dettaglio in nota integrativa descrittiva.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio è pari ad € 20.550/000 di cui:

- € 223/000 fondo di dotazione;
- € 17.617/000 finanziamenti per investimenti di cui;
 - Finanziamenti per beni di prima dotazione € 8.541/000;
 - Finanziamenti da Regione per investimenti € 7.561/000;
 - Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti € 662/000;
 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio € 852/000.
- € 2.315/000 altre riserve.

B) FONDI RISCHI E ONERI

Al 31.12.2017 i fondi rischi e oneri sono pari ad € 23.397/000 (di cui € 12.608/000 area sanità ed € 10.789/000 area sociosanitaria) così suddivisi:

- Altri fondi per imposte € 42/000;
- Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali € 591/000;
- 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 € 10.539/000;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) € 625/000;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da privati € 289/000;
- 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 € 3.580/000.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31.12.2017 è pari ad € 181/000. Non sono state rilevate movimentazioni nell'esercizio.

D) DEBITI

I debiti al 31.12.2017 sono complessivamente pari ad € 275.577/000.

- Debiti verso Regione € 50.317/000 di cui:

Area sanitaria € 42.367/000:

- 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: € 40/000 di cui € 4/000 rimborso oneri personale comandato annualità 2011 e precedenti ed € 36/000 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 provveduto alla compensazione dei debiti con i crediti verso Regione: € 22.650/000 compensata con la mobilità attiva extraregione da pubblico ed € 13.766/000 compensata con la mobilità attiva extraregione da privato.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- Debiti verso Comuni € 384/000.
- Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche sono pari ad € 115.351/000 di cui € 114.760/000 Bilancio sanitario ed € 591/000 Bilancio sociosanitario;
- Debiti verso Enti dipendenti della Regione (Debiti v/Arpa) € 24/000.
- Debiti verso Fornitori € 91.052/000 di cui:

Debiti verso Erogatori € 40.386/000;

Debiti verso Aziende e Enti socio-sanitari pubblici (ex ASSI) € 597/000;

Debiti verso Aziende e Enti socio-sanitari privati (ex ASSI) € 15.537/000;

Debiti verso Farmacie € 7.372/000

Debiti verso MMG, PLS e MCA € 12.705/000

Debiti verso fornitori di beni e servizi € 14.455/000 di cui € 14.446/000 area sanitaria ed € 9/000 area socio sanitaria.

L'Agenzia ha precisato che l'incremento di € 4.017/000 rispetto al decorso esercizio è sostanzialmente riconducibile ai debiti connessi alle spese per l'estinzione dei focolai di emergenza aviaria.

I debiti pregressi riferiti alle annualità 2015 e precedenti sono pari ad € 1.941/000 di cui:

- erogatori sanitari € 253/000 di cui € 335/000 maggiorazioni tariffarie IRCCS San Giovanni di Dio in attesa di conclusione delle verifiche da parte degli uffici regionali competenti, € 130/000 recupero somme da erogatore anno 2013 incassate nell'esercizio 2018;
- MMG, PLS, MCA € 807/000;
- beni e servizi € 763/000 di cui € 345/000 fatture non ancora ricevute, € 242/000 fatture non liquidabili oggetto di contestazione/verifiche/contenzioso, € 176/000 interessi di mora oggetto di contestazione;

Il Collegio, preso atto del dettaglio riportato nella nota integrativa descrittiva e che l'Agenzia provvederà nel corso del 2018 ad un'ulteriore verifica dei debiti sussistenti e di quelli insussistenti con conseguente presa d'atto degli esiti delle ricognizioni, si **esprime favorevolmente** in ordine alle partite pregresse residue al 31.12.2017.

- Debiti tributari sono pari ad € 3.605/000 e comprendono i debiti per IRAP e ritenute fiscali di cui € 3.399/000 area sanitaria ed € 206/000 area sociosanitaria.
- Debiti verso Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale sono pari ad € 8.069/000 e sono interamente riferiti all'area sanitaria.

Al 31.12.2017 risultano aperti debiti verso enti previdenziali pari ad € 22/000 relativi al personale dipendente annualità 2015 e precedenti che l'Agenzia,

prudenzialmente, mantiene in attesa della conclusione delle verifiche delle posizioni contributive con INPS. Il Collegio **valida la legittimità e l'effettiva sussistenza** dei debiti esposti in sede di bilancio di esercizio 2017.

- Debiti verso Altri sono pari ad € 6.775/000 di cui:
 - Debiti verso dipendenti € 4.228/000;
 - Altri Debiti diversi V/Privati € 1.770/00 di cui € 1.610/000 area sanitaria ed € 160/000 area sociosanitaria);
 - Altri Debiti diversi V/Pubblici sono pari ad € 767/000;

In merito ai debiti verso dipendenti al 31.12.2017 risultano aperti € 10/000 riferiti alle annualità 2015 e precedenti relativi a prestazioni libera professione di cui € 8/000 accantonamento fondo Balduzzi anno 2014. Il Collegio **valida la legittimità e l'effettiva sussistenza** dei debiti esposti in sede di bilancio di esercizio 2017.

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

RATEI PASSIVI

Al 31.12.2017 sono pari ad € 93/000.

RISCOINTI PASSIVI

Al 31.12.2017 sono pari ad € 40/000.

F) CONTI D'ORDINE

Al 31.12.2017 sono pari ad € 9.913/000 in decremento di € 381/000 rispetto al 31.12.2016.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

CONTO ECONOMICO

I valori di costo e ricavo appostati nel conto economico corrispondono a quelli assegnati da Regione Lombardia con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018.

I dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2017:

Cod.	Voce	Decreto RL n. 5261 del 12.04.2018	Bilancio d'esercizio 2017	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.418.267	1.418.267	-
ASSIR01	Ricavi ASSI			-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.689	3.689	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	6.456	6.456	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	190.376	190.376	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	2.878	2.878	-
ASLR08	Entrate proprie	8.233	8.233	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	187	187	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	4.438	4.438	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.634.524	1.634.524	-
	COSTI			
ASLC01	Drg	624.472	624.775	303
ASLC02	Ambulatoriale	250.317	250.015	-302
ASLC03	Neuropsichiatria	7.544	7.544	-
ASLC04	Screening	2.918	2.918	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	209.990	209.990	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	580	580	-
ASLC07	File F	117.606	117.605	-1
ASLC08	Psichiatria	38.357	38.357	-
ASLC09	Personale	42.295	42.295	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.668	1.668	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	138	138	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	172.214	172.199	-15
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	584	584	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	101.534	101.534	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	18.024	18.024	-
ASLC15	Altri costi	4.195	4.195	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	4.279	4.294	15
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	21.349	21.349	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	493	493	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	15.967	15.967	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.634.524	1.634.524	-
	Risultato economico	-	-	-

Il Collegio rileva che l'Agenzia:

- ha rispettato complessivamente i valori di costo/ricavo di cui al decreto regionale n. 5261 del 12.04.2018;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- l'Agenzia ha debitamente motivato, nella nota integrativa descrittiva e nella relazione sulla gestione, lo scostamento per voce di SK da attribuirsi alla riclassificazione dei costi relativi alla mobilità internazionale (€ 303/000 area sanitaria) e all'accantonamento (€ 15/000 area sociosanitaria).

RICAVI

- **ASLR01 Quota Capitaria pari ad € 1.418.267/000.**

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018.

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

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018.

- **ASLR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti pari ad € 6.456/000.**

Il collegio rileva che gli utilizzi contributi esercizi precedenti esposti al 31.12.2017 sono complessivamente pari ad € 6.456/000 assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

€ 4.904/000 area sanitaria;

€ 1.552/000 area socio sanitaria.

AREA SANITARIA

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

- € 4.873/000 Regione Lombardia - Decreto n. 5261 del 12.04.2018 assegnato per finanziare quota parte dei costi degli indennizzi L. 218/88 (voce SKATS C14 "Beni e servizi");
- € 25/000 Regione Lombardia - DGR 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 zoofila, controllo demografico della popolazione animale e prevenzione randagismo 2015-2018" (voce SKATS C14 "Beni e servizi");
- € 6/000 Fondazione Guido Berlucci Onlus - atto notarile del 29.05.2012 (Decreto DG n. 305 del 20.06.2012) e destinato all'attuazione del "Modello organizzativo sperimentale di cure palliative con servizi dedicati aggiuntivi nell'ASL di Brescia" (voce SKATS C14 "Beni e servizi").

AREA SOCIOSANITARIA

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

- € 140/000 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;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- € 317/000 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);
- € 1.095/000 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in esercizi precedenti (anno 2012) e utilizzate per il proseguimento nell'esercizio 2017 delle sperimentazioni sociosanitarie;

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 € 190.376/000.**

Il Collegio rileva che al 31.12.2017 sono pari ad € 190.376/000, così come indicato nella scheda allegata al Decreto di assegnazione n. 5261/2018:

area sanitaria € 19.714/000 di cui:

- Contributo progetti psichiatria € 1.715/000;
- Contributo progetti neuropsichiatria € 1.388/000;
- Contributo ambulatori al sabato € 52/000.
- Contributo SISS Farmaceutica € 237/000;
- Contributo RAR (con oneri e IRAP) € 381/000;
- Contributo Reti Sanitarie € 543/000;
- Contributo Hospice € 4.309/000;
- Contributo subacuti € 4.578/000;
- Contributo AIDS (L. 135/90) Domiciliare assegnato € 914/000;
- Contributo "Prestazioni effettuate dai Laboratori di Prevenzione" di cui alla DGR 3190 del 26.02.2015 € 799/000.
- Contributo sperimentazione del progetto "STAR – servizio territoriale di assistenza residenziale" presso la Fondazione Richiedei – Polo Socio-Sanitario di Gussago € 468/000. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C19 Prestazioni sanitarie.
- Contributi da Regione (extra fondo) – Vincolati € 1.064/000 a finanziamento di prestazioni rese a favore di STP onere 9;
- Contributi da Regione (FSR vincolato) € 3.266/000 a finanziamento degli indennizzi L. 218/88

area socio sanitaria € 170.662/000

di seguito dettagliati:

- finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 169.009/000 assegnati con decreto regionale n. 5261/2018 per il finanziamento delle prestazioni sociosanitarie (Unità di offerta sociosanitarie e Misure sociosanitarie);

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)-(FSR indistinto) € 1.653/000 assegnati con decreto n. 5261/2018 relativo al finanziamento per la misura innovativa a sostegno della famiglia per i carichi di cura accessori della persona ricoverata in Unità di Offerta residenziali per anziani di cui alla alle dd.gg.rr. n. 7012/201 e n. 7438/2018 (cd. Voucher RSA).

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 € 2.878/000.**

Il Collegio rileva che al 31.12.2017 sono pari ad € 2.878/000 in linea con le assegnazioni di cui al decreto regionale n. 5261/2018.

- 4.10.10.20.020.030.00.000 Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati € 285/000
- € 160/000 contributo assegnato a seguito della Convenzione ATS-SIN-ERSAF di cui al decreto ATS n. 340 del 16.06.2017 per il progetto di valutazione del passaggio contaminanti nelle produzioni agricole;
- € 125/000 contributo assegnato a seguito della Convenzione ATS-SIN-ERSAF di cui al decreto ATS n. 432 del 03.08.2017 per il progetto per verificare lo studio sul passaggio di contaminanti dai terreni inquinati da PCB.

Tali risorse finanziano:

- € 2/000 Beni e servizi (voce SKATSC14);
- € 283/000 accantonamenti dell'esercizio (voce SKATSC16) per la quota di contributo non utilizzata nell'esercizio;
- 4.10.10.20.020.040.00.000 Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati € 2.568/000;
- 4.10.10.20.030.010.00.000 Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) – Vincolati € 25/000:
contributo assegnato dall'ASST Fatebenefratelli Sacco (cod. 703) con Delibera n. 1099 del 26/10/2017 per l'attivazione del progetto multiregionale di Farmacovigilanza "MEAP". Il contributo non è stato utilizzato per cui l'Agenzia ha provveduto ad accantonare l'importo di € 25/000 alla riga NI cod. 4.20.60.50.030.000.00.000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" (voce SKATS C16).

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

▪ **ASLR08 Entrate proprie pari ad € 8.233/000**

L'ATS ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018.

Le principali voci che compongono tale valore sono:

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

Descrizione	Importo al 31/12/2017
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni	1.224
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - sanzioni	62
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - sanzioni	632
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - sanzioni	407
Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 - a soggetti privati	132
Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 ATS/ASST/Fondazioni della Regione	146
TOTALE	2.603

L'Agenzia precisa che a partire dall'esercizio 2017 l'Agenzia ha proceduto ad accantonare i gettiti delle sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore che dovranno essere versati alla Regione stessa secondo le modalità e tempistiche comunicate con la nota prot. G1.2018.0002863 del 30.01.2018 pari ad € 1.206/000.

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

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - certificazioni	€.	621	496	(125)
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	€.	1.814	989	(825)
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - certificazioni	€.	96	100	4
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - certificazioni	€.	1.690	1.601	(89)
TOTALE		4.221	3.186	(1.035)

Le variazioni sono da ricondurre principalmente:

- € 125/000 riduzione dei ricavi conseguente alla diminuzione delle prestazioni effettuate dovuta anche alla liberalizzazione del mercato delle attività di verifica periodica con inserimento del privato sul mercato che in alcuni casi hanno acquisito clienti di grandi dimensioni.
 - € 825/000 riduzione dei ricavi conseguente al trasferimento delle certificazioni monocratiche e attività vaccinali alle ASST del territorio a partire dall'01.01.2017.
- Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 733/000
Tale voce di ricavo accoglie sostanzialmente i ricavi relativi alle prestazioni del Laboratorio di Sanità Pubblica in particolare per esami tossicologici.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

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 e ATS Valpadana.

- Altri ricavi propri di ATS – a soggetti privati € 549/000.
Tale voce comprende i ricavi derivanti dall'attività di verifica delle esenzioni ticket € 270/000
- Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 252/000.

Si osserva un decremento rispetto al decorso esercizio riconducibile alla cessazione dei comandi attivati nel 2016 da ATS in accordo con le ASST del territorio nelle more dell'assegnazione definitiva del proprio personale dipendente dedicato all'attività amministrativa di assistenza protesica e agli assetti centrali in attuazione della LR 23/2015.

A partire dal 01 gennaio 2017 tale personale è stato assegnato alle ASST di riferimento e, pertanto, sono cessati i sopra richiamati comandi.

- Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione pari ad € 245/000;
- Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici pari ad € 146/000;
- Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati pari ad € 154/000.

▪ **ASLR11 Proventi finanziari e straordinari pari ad € 4.438/000**

L'ATS ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 formato da:

- Altri interessi attivi per € 43/000;
- Sopravvenienze e insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione per € 104/000;
- Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative al personale per € 504/000;
- Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base per € 256/000;
- Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati per € 36/000;
- Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per € 264/000;
- Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi 753/000;
- Altri proventi Straordinari per 2.478/000 di cui € 1.906/000 disaccantonamento fondi contrattuali MMG, PLS, MCA ed € 469/000 disaccantonamento fondi contrattuali personale dipendente.

COSTI

▪ **ASLC01 Drg per un importo pari ad € 622.897/000**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

- € 344.555/000 pubblico;
- € 251.401/00 privato;
- € 26.941/000 fuori regione.

▪ **ASLC02 - ASLC04 Ambulatoriale e Screening per un importo pari ad € 252.933/000**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

- € 250.015/000 ambulatoriale;
- € 2.918/000 screening.

▪ **ASLC03 Neuropsichiatria per un importo pari ad € 7.544/000**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

- € 3.807/000 Neuropsichiatria per lombardi da pubblico;
- € 1.388/000 Neuropsichiatria progetti pubblico;
- € 2.179/000 Neuropsichiatria per lombardi da privato;
- € 170/000 Neuropsichiatria per lombardi 43/SAN;

▪ **ASLC06 Protesica e dietetica in convenzione per un importo pari ad € 580/000 - ASCL17 Integrativa e protesica non erogata in farmacia € 21.349/000**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

- € 53/000 acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica;
- € 527/000 acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica;
- € 21.349/000 farmaceutica non erogata in farmaceutica.

▪ **ASLC07 File F per un importo pari ad € 117.605/000**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

- € 97.719/000 File F per lombardi da pubblico;
- € 10.740/000 File F per lombardi da privato;
- € 7.188/000 File F HCV da pubblico;
- € 1.958/000 Mobilità passiva extraregione – File F da pubblico.

▪ **ASLC08 Psichiatria per un importo pari ad € 38.357/000**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

- € 22.729/000 psichiatria per lombardi da pubblico 46/SAN;
- € 1.534/000 psichiatria progetti pubblico;
- € 13.421/000 psichiatria per lombardi da privato 46/SAN;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

€ 181/000 psichiatria progetti privato;
€ 492/000 psichiatria lombardi 43/SAN.

▪ **ASLC09 – ASLC10 Personale + IRAP personale dipendente per un importo pari ad € 43.963/000**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

- € 42.295/000 costo del personale compresi oneri;
- € 1.668/000 IRAP.

Il Collegio rileva che i risparmi realizzati rispetto sono riconducibili ai risparmi sulle RAR e al mancato completamento dei piani assunzione 2017 (assunzioni che non si sono concretizzate a fine anno).

Il Collegio prende atto che nel corso dell'esercizio 2017 non sono intervenute movimentazioni all'interno dei fondi contrattuali.

▪ **ASSIC01 Prestazioni socio-sanitarie per un importo pari ad € 172.199/000**

Al 31.12.2017 i costi per servizi sanitari riferiti all'Area Sociosanitaria (ex ASSI) sono pari ad € 172.199/000 così ripartiti:

- B.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa per € 2.808/000;
- B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria per € 162.352/000 di cui € 140/000 finanziato con utilizzi di contributi anni precedenti;
- B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per € 7.039/000 di cui € 1.412/000 finanziato con utilizzi di contributi anni precedenti.

L'Agenzia ha appostato i costi in quadratura con il decreto regionale n. 5261/2018 con unica eccezione per l'importo accantonato come debitamente motivato nella nota integrativa descrittiva e di seguito riepilogato:

		Assegnazione decreto n. 5261/2018	Valore netto al 31/12/2017	Scostamento
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ATSR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	170.662	170.662	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	170.662	170.662	-
	COSTI			
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	170.662	170.647	- 15
ATSC14	Beni e Servizi (netti)	-	-	-
ATSC15	Altri costi	-	-	-
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	-	15	15
ATSC18	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	170.662	170.662	-
	Risultato economico	-	-	-

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- **ASLC12 Ammortamenti (al netto dei capitalizzati) per un importo pari ad € 584/000**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018.

- **ASLC13 Medicina Generale e Pediatri per un importo pari ad € 101.534/000**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

- € 74.452/000 Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale;
- € 20.089/000 Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta;
- € 6.831 Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale;
- € 222/000 Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione).

- **ASLC14 Beni e Servizi (netti) per un importo pari ad € 18.024/000**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

Acquisti di beni pari ad € 1.609/000

€ 1.238/000 acquisti di beni sanitari come di seguito rappresentato:

B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale	€.	6.686	1.238
<i>Descrizione</i>		<i>Valore netto al 31/12/2016</i>	<i>Valore netto al 31/12/2017</i>
Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	€.	17	16
Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	711	633
Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	0	1
Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	126	146
Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	7	8
Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	6	11
Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	4	7
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	8	9
Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€.	0	1
Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	2	9
Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	€.	1	0
Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario	€.	0	5
Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	€.	5.406	0
Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	69	74
Sangue ed emocomponenti	€.	189	156
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	140	162

€ 371/000 acquisti di beni non sanitari come di seguito rappresentato:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale	458	371
Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€. 52	52
Carburanti e lubrificanti	€. 142	123
Cancelleria e stampati	€. 159	122
Supporti informatici e materiale per EDP	€. 30	11
Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€. 16	18
Altri beni non sanitari	€. 59	45

Acquisti di servizi sanitari pari a complessivi € 8.491/000

Sono formati come segue:

- Contributi/Rimborsi per cure all'estero € 34/000;
- Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta € 3/000;
- Altre Contribuzioni Passive e sussidi € 8.288/000 (di cui € 8.139/000 costi degli indennizzi L. 218/88);
- Acquisti di Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie € 166/000 di cui

- € 145/000 costo incarichi libero professionali medici veterinari per la bonifica sanitaria e per attività svolta nei macelli;
- € 21/000,00 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 animale e prevenzione randagismo 2015-2018 (costo finanziato da utilizzo contributo anno precedente 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

Acquisti di servizi non sanitari pari ad € 7.805/000

- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 184/000 di cui:
 - € 171/000 Servizi per consulenze Legali - da privato;
 - € 12/000 Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato.
- Formazione (esternalizzata e non) € 107/000;
- Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) € 1.476/000;
- Godimento di beni di terzi € 492/000
- Altri Oneri diversi di gestione € 223/000
- Altri costi per servizi non sanitari pari ad € 5.323/000 di cui:

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2017
4.20.10.20.010.000.00.000	B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale	5.323
4.20.10.20.010.010.10.000	Lavanderia	38
4.20.10.20.010.010.15.000	Pulizia	515
4.20.10.20.010.010.20.000	Mensa	774
4.20.10.20.010.010.25.000	Riscaldamento	526
4.20.10.20.010.010.30.000	Servizi di elaborazione dati	142
4.20.10.20.010.010.35.000	Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	4
4.20.10.20.010.010.40.000	Smaltimento rifiuti	20
4.20.10.20.010.020.10.000	Utenze telefoniche	316
4.20.10.20.010.020.20.000	Utenze elettricità	261
4.20.10.20.010.020.30.000	Acqua, gas, combustibile	18
4.20.10.20.010.020.40.000	Servizi esterni di vigilanza	4
4.20.10.20.010.030.20.000	Assicurazioni: Altri premi	387
4.20.10.20.010.040.10.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	219
4.20.10.20.010.050.10.000	Servizi postali e telex	369
4.20.10.20.010.050.15.000	Pubblicità e promozione	19
4.20.10.20.010.050.20.000	Rimborso spese di viaggio e soggiorno	4
4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari	1.707

▪ **ASLC15 Altri costi di € 4.195/000.**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018.

▪ **ASLC16 Accantonamenti dell'esercizio pari ad € 4.294/000.**

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

€ 4.279/000 area sanitaria:

- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati € 308/000.
- Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri € 1.906/000;
- Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica € 212/000;
- Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica € 45/000;
- Acc. Rinnovi contratt.: - comparto € 212/000=;
- Acc.to Legge Balduzzi L. Professione € 6/000;
- Acc.to Fondo Perequazione L. Professione € 8/000;
- Accantonamenti per recuperi NOC ASST Spedali Civili € 48/000;
- Accantonamenti per recuperi NOC ASST Garda € 29/000;
- Accantonamenti per recuperi NOC ASST Franciacorta € 21/000;
- Accantonamento comitato etico/sperimentazione farmaci € 14/000;
- Accantonamento premi operosità medicina dei servizi € 16/000;
- Accantonamento proventi Call Center Regionale erogatori pubblici € 225/000;
- Accantonamento proventi Call Center Regionale erogatori privati € 8/000;
- Accantonamento sanzioni PSAL/REACH 2017 € 1.208/000;
- Accantonamento fondo interessi di mora € 13/000.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

€ 15/000 ara sociosanitaria:

Come indicato nelle linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2017 (prot. n. A1.2018.0053813 del 04.04.2018), 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 2017	60
Quota utilizzata nel corso dell'esercizio 2017	45
Residuo accantonamento al 31.012.2017	15

ASLC18 Oneri finanziari e straordinari pari ad € 493/000.

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018.

ASLC19 Prestazioni sanitarie pari ad € 15.967/000.

Al 31/12/2017 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

- Prestazioni Termali 1.983/000;
- Trasporto mobilità 741/000;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 5.091/000;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico € 66/000;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 8.086/000.

LIBERA PROFESSIONE

Al 31.12.2017 per l'attività in libera professione il collegio rileva:

- ricavi sono pari ad € 187/000;
- costi sono pari ad € 152/000

Con un margine pari ad € 35/000.

Il Collegio osserva una variazione intervenuta nei ricavi e conseguentemente nei costi dell'attività libero professionale è dovuta al fatto che a partire dal 01 gennaio 2017 la gestione delle attività di certificazioni monocratiche – che in base all'accordo quadro siglato in data 21.12.2015 dal Collegio dei Direttori n. 5 quadro per la disciplina della fase transitoria di attuazione della L.R. n. 23/2015 sono state delegate all'ATS di Brescia fino a tutto il 31.12.2016 – è passata alle ASST del territorio.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

Cod.	Voce	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	532	187	- 345
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	532	187	- 345
	COSTI			
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	428	138	- 290
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	44	14	- 30
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	472	152	- 320
	Risultato economico	60	35	- 25

Il Collegio, verificata la corretta compilazione del CE dedicato alla libera professione, **esprime parere favorevole.**

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%
4	80%
5	100%

I crediti sono stati iscritti al valore nominale decurtato del fondo svalutazione crediti pari ad € 850.000= riferito ai crediti verso terzi, esclusa Regione – svalutazione secondo le seguenti percentuali:

Nell'esercizio 2016 l'Agenzia non ha ritenuto necessaria alcuna revisione/integrazione del fondo.

Il fondo valutazione crediti così rideterminato in € 851/000, rappresenta il 10,14% del totale dei crediti verso comuni, aziende sanitarie fuori regione, privati ed enti pubblici.

ANNO	Azienda Fuori Regione	Comuni	Privati	Pubblico	Totale complessivo
1998	39.811,60	11.286,13	14.901,85	2.810,82	68.810,40
1999			7.475,72	163,06	7.638,78
2000		2.226,20	14.926,87	2.161,67	19.314,74
2001			16.355,53		16.355,53
2002			5.542,31	8.663,48	14.205,79
2003	56,10		4.766,04	13.374,33	18.196,47
2004	1.687,35		6.285,81	6.945,33	14.918,49
2005	2.167,35	561,81	23.574,50	449,62	26.753,28
2006	-		7.541,88		7.541,88
2007	-	293,04	31.852,13	-	32.145,17
2008	-	-	74.138,45	-	74.138,45
2009	-	685,49	78.404,10	-	79.089,59
2010	-	211,75	59.960,94	-	60.172,69
2011	-	-	115.189,69	-	115.189,69
2012	-	-	88.058,23	-	88.058,23
2013	-	-	96.501,11	-	96.501,11
2014	143,23	1,60	31.962,05	49,20	32.156,08
2015	100,02	2,55	22.984,28	4,79	23.091,63
2016	1.155,31	1.964,29	52.090,71	-	55.210,31
Totale complessivo	45.120,96	17.232,86	752.512,21	34.622,30	849.488,33

Il Collegio, tutto ciò premesso, **esprime la propria asseverazione** in merito al fondo svalutazione crediti esistente al 31.12.2017.

BILANCIO SOCIALE

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

Le acquisizioni dell'esercizio sono pari ad € 10.684,94= e sono state finanziate con i contributi di seguito elencati:

€ 2.754,96= decreto 12477 del 29/11/2017 Area Vigilanza quota ATS;
 € 7.930,00= Fondi vigilanza anni precedenti ante 2012.

Altre Immobilizzazioni materiali

Le acquisizioni dell'esercizio sono pari ad € 10.684,94= e sono state finanziate con i contributi di seguito elencati:

€ 20.245,04= Decreto 12477 del 29/11/2017 Area Vigilanza quota ATS;
 € 10,31= Decreto 11036 del 04/12/2016 Area Vigilanza quota ATS;
 € 706,50= Fondi vigilanza anni precedenti ante 2012.
 € 316,30= Decreto 6823 del 09/06/2017 Area Vigilanza quota ATS;

Quadratura contabilità e registro cespiti

Il Collegio attesta la quadratura della contabilità e registro cespiti.

Crediti

Al 31.12.2017 i crediti sono pari ad € 1.943.707,78= e sono formati come di seguito rappresentato:

Crediti v/prefetture

Non sono stati rilevati crediti al 31.12.2017.

Altri crediti v/stato

Non sono stati rilevati crediti al 31.12.2017.

Crediti v/Regione:

B.II.2) Crediti v/Regione € 1.462.943,01=

Di cui:

B.II.2 a.3.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR € 1.462.943,01

B.II.3) Crediti v/Comuni € 185.462,25=

Trattasi di crediti ancora aperti per attività delegata dagli stessi riferita agli esercizi:

- Anno 2004 € 49.920,00=
- Anno 2005 € 25.822,91=
- Anno 2006 € 19.418,97=
- Anno 2007 € 17.468,56=
- Anno 2008 € 20.953,95=
- Anno 2009 € 34.797,86=
- Anno 2010 € 17.080,00=

B.II.4 a.3) Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione € 267.639,00=

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

B.II.7) Crediti v/Altri € 27.663,52=

B.II.7 c) Crediti v/altri soggetti pubblici

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

B.II.7 e.1) Altri crediti diversi

• € 16.771,49=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 attraverso l'ufficio legale dell'Agenzia.

B.II.7 e.2) Crediti da bilancio sanitario

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- € 10.000,00= trattasi dell'importo relativo all'assegnazione del progetto "Dote Gare Giving" erogato da ATS Città Metropolitana. Quest'ultima ha chiesto all'ATS di Brescia l'emissione di specifica fattura per l'erogazione del con-tributo. Poiché ATS di Brescia gestisce l'emissione di fatture esclusivamente nella gestione sociale, è stato necessario gestire le partite tra gestioni interne.

Disponibilità liquide.

Tesoreria unica

Il valore della disponibilità liquida in tesoreria unica al 31/12/2017 riferita al bilancio sociale è pari ad € 8.639.755,74=, la stessa è regolarmente accertata in sede di verifica di cassa in data 17.01.2018.

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono le seguenti:

	Area Sociale
Saldo 31/12/2016	€ 17.691.499,39
Ordinativi d'incasso	€ 13.274.486,05
Ordinativi di pagamento	€ 22.326.229,70
Saldo 31/12/2017	€ 8.639.755,74

Patrimonio netto.

Il Patrimonio netto al 31.12.2017 è pari ad € 292,89 e risulta essere in diminuzione di € 8.906,50= rispetto al decorso esercizio (€ 9.199,39=).

Finanziamenti per investimenti

La voce A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti pari al 31/12/2016 ad € 9.199,39 subisce un decremento di € 8.906,50 così formato:

- € 8.636,50= per sterilizzazione con contributi in conto esercizio vigilanza ante 2012;
- € 270,00= sterilizzazione degli ammortamenti beni ante 2012.

Fondi per rischi e oneri.

Al 31.12.2017 il valore dei Fondi per rischi ed oneri (B), è pari ad € 8.652.062,18= di cui:

- B.V.2 - € 3.000,00= accantonamento per fondo rinnovi contrattuali personale dipendente. I fondi accantonati sono quelli del 302 ex ASL di Brescia. Fino a tutto il 31/03/2012 la gestione sociale sosteneva costi per il personale dipendente amministrativo, relativo allo svolgimento per le attività delegate;
- B.IV.2 - € 8.649.062,18= quote inutilizzate di contributi assegnati all'Agenzia ma non ancora utilizzate, così come previsto dalle disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011:

B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) € 8.649.062,18

Debiti

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

I debiti al 31.12.2017 sono pari ad € 1.931.400,95= con un decremento di € 7.258.634,88= rispetto al decorso esercizio:

Debiti per Mutui passivi

Al 31.12.2017 sono pari ad € 0,00 e non hanno subito movimentazioni rispetto al decorso esercizio.

Debiti v/Stato

Al 31.12.2017 sono pari ad € 0,00 e non hanno subito movimentazioni rispetto al decorso esercizio.

Debiti v/Regione

Al 31.12.2017 sono pari ad € 0,00 e non hanno subito movimentazioni rispetto al decorso esercizio.

Debiti v/Comuni

- D.IV. Debiti v/Comuni € 25.000,00=
- € 25.000,00= Fondo sociale regionale in c/capitale DGR n. X/4531 e Decreto n. 11934 del 11934 del 30/12/2015

Si evidenzia una rilevante variazione dei debiti rispetto al decorso esercizio (- € 3.382/000) dovuta al fatto che nel corso del 2017 non sono stati iscritti debiti per € 8.802.876,26= relativi a:

- saldo dell'assegnazione del FSR 2017 DGR n. X/6974 del 31/07/2017 (€ 1.921.545,90 di cui comuni € 979.260,60) interamente accantonata alla riga NI cod. 4.20.60.50.030.000.00.000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati";
- assegnazione 2017 FNPS DGR n. X/7775 del 17/01/2018 contabilizzata nell'esercizio 2018 come da indicazioni regionali (€ 4.195.532,36 di cui comuni € 1.930.148,96);
- assegnazione FNA misura B2 anno 2017 DGR n. X/7856 del 12/02/2018 contabilizzata nell'esercizio 2018 come da indicazioni regionali (€ 2.685.798,00 di cui comuni € 1.253.663,00).

Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

- D.V.1.f Debiti verso Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione € 4.174,00= Promozione e sviluppo "azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica" DGR n. X/6614 del 19/05/2017 e Decreto n. 9906 del 08/8/2017

Debiti v/Fornitori

- D.VII. Debiti v/Fornitori

D.VII.2 Debiti verso altri Fornitori € 303.345,81=:

€ 1.539,50= Debiti verso Fornitori di Beni e Altri servizi sanitari;

€ 301.806,31= Debiti verso Fornitori di Beni e servizi non sanitari.

- € 1.539,50= Funzioni di vigilanza quota ATS, Decreto n. 12674 del 23/12/2014;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- € 100.000,00= Fondo sociale regionale in conto capitale DGR n. X/4531 e Decreto n. 11934 del 30/12/2015;
- € 6.183,56= Dote di Care Giving – Home care premium Delibera 940 del 10/08/2016 ATS della Città metropolitana di Milano;
- € 60,00= L. 45/99 quota fondo valutazione, DGR n. VII/10803 del 2002;
- € 15.692,99= Funzioni di vigilanza quota ATS, Decreto n. 12674 del 23/12/2014 e Decreto n. 11036 del 04/12/2015;
- € 7.325,00= Adolescenti in difficoltà per favorire processi di inclusione sociale DGR n. X/3206 del 26/02/2015
- € 142.651,36= Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali. DGR n. X/6832 del 30/06/2017
- € 7.933,40= Promozione e sviluppo “azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica” DGR n. X/6614 del 19/05/2017;
- € 21.960,00= “Punto Unico e Pai Integrato” DGR n. VIII/8243 del 22/10/2008.

Debiti Tributari

• D.IX. Debiti Tributari

Al 31.12.2017 sono pari ad € 3.351,70= di cui € 1.093,49 IVA Split Payment ed € 2.258,21 IRAP.

Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

Al 31.12.2017 sono pari ad € 0,00 e non hanno subito movimentazioni rispetto al decorso esercizio.

Debiti v/Altri

• D.XI. Debiti v/Altri

D.XI.4) Altri debiti diversi € 1.595.529,44=

D.XI.4.a) Altri debiti diversi – v/Privati € 772.884,51=;

I debiti v/soggetti privati si riferiscono ai debiti v/assistiti per contributo FNA MISURA B1, Bonus famiglia del mese di dicembre 2017 e pagato nel mese di gennaio 2018

D.XI.4.b) Altri debiti diversi – v/Enti Pubblici € 822.644,93=.

- € 822.644,93= Fondo sociale regionale in conto capitale DGR n. X/4531 e Decreto n. 11934 del 30/12/2015

Si evidenzia una variazione dei debiti rispetto al decorso esercizio (- € 679/000) dovuta al fatto che nel corso del 2017 non sono stati iscritti debiti per € 8.802.876,26= relativi a:

- saldo dell'assegnazione del FSR 2017 DGR n. X/6974 del 31/07/2017 (€ 1.921.545,90 di cui altri debiti v/Enti Pubblici € 942.285,30) interamente accantonata alla riga NI cod. 4.20.60.50.030.000.00.000 “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati”;

- assegnazione 2017 FNPS DGR n. X/7775 del 17/01/2018 contabilizzata nell'esercizio 2018 come da indicazioni regio-nali (€ 4.195.532,36 di cui altri debiti v/Enti Pubblici € 2.265.383,40);

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

- assegnazione FNA misura B2 anno 2017 DGR n. X/7856 del 12/02/2018 contabilizzata nell'esercizio 2018 come da indicazioni regionali (€ 2.685.798,00 di cui altri debiti v/Enti Pubblici € 1.432.135,00).

CONTO ECONOMICO

Contributi in conto esercizio

Il Collegio rileva che al 31/12/2017 i contributi in conto esercizio sono complessivamente pari ad € 13.838.862,70= 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 € 10.000,00=

Alla riga NI 4.10.10.20.030.010.00.000 è stato esposto il contributo relativo a Dote Care Giving Assistenziale Inpdap Home Care Premium Delibera 647 del 26/05/2017 (ATS Città metropolitana).

Fondo sociale regionale parte corrente – risorse per ambiti distrettuali € 6.405.153,00=

Alla riga NI 4.10.10.20.600.010.00.000 è stato indicato il contributo assegnato con la DGR X/6974 del 31/07/2017, Decreto n. 13560 del 02/11/2017.

Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza € 122.962,00=

Alla riga NI 4.10.10.20.600.050.00.000 è stata indicata la quota di spettanza ATS di cui al Decreto n. 6823 del 09/06/2017.

Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento € 83.846,00=

Alla riga NI 4.10.10.20.600.060.00.000 è stata indicata la quota da trasferire ai Comuni di cui al Decreto n. 6823 del 09/06/2017.

Altri Contributi da Regione (Bilancio Sociale) € 5.910.160,70=

Alla riga NI 4.10.10.20.600.070.00.000 sono stati esposti i seguenti contributi:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Importo assegnato
Dgr X/5060 18/04/2016 Dgr X/5095 29/04/2016 Decr. 4760 26/05/2016 Decr. 13445 16/12/2016	Reddito autonomia anno 2016 "Bonus Famiglia"	€ 1.084.782,00
Dgr X/5969 12/12/2016 Decr. 13378 16/12/2016	Conciliazione Famiglia Lavoro (2016-2018)	€ 80.181,83
Dgr X/5969 12/12/2016 Decr. 9141 del 25/07/2017	Conciliazione Famiglia Lavoro riparto risorse aggiuntive biennio 2017/2018	€ 81.340,00
Dgr X/5879 28/11/2016 Decr. 12786 01/12/2016	Implementazione percorsi accoglienza medica a favore persone sorde, sordocieche o con disabilità uditiva	€ 3.621,00
Dgr X/7549 18/12/2017 Decr. 16719 21/12/2017	LR 15/2015. FNA anno 2017. RIVERSAMENTO agli ambiti distrettuali	€ 82.605,82
Dgr X/7545 18/12/2017 Decr. 16931 22/12/2017	Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - Intervento sostegno abitativo	€ 209.458,00
Dgr X/6674 Decr. 8196 06/07/2017	Fondo non autosufficienze "DOPO DI NOI"	€ 1.755.073,00
Dgr X/6674 Decr. 14781 24/11/2017	Fondo non autosufficienze "DOPO DI NOI"	€ 746.882,00
Decr. 16190 15/12/2017	Legge 104/92 Mod. Strumenti di Guida	€ 26.301,00
Dgr X/7229 17/10/2017 Decr. 17051 29/12/2017	Interventi psico-socio educativi a famiglie con adolescenti in difficoltà per favorire processi di inclusione sociale e di contrasto alla povertà	€ 54.195,00
Dgr X/6832 30/06/2017 Decr. 12252 06/10/2017 Decr. 13625 03/11/2017	Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale	€ 786.774,00
Dgr X/7486 04/12/2017 Decr. 15781 06/12/2017	Leva civica volontaria Regionale Realizzazione progetti	€ 141.309,09
Dgr 5631 26/09/2016 Decr. 13682 06/11/2017	Legge 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	€ 261.311,00
Dgr X/6614 19/05/2017 Decr. 9906 08/08/2017	Promozione e sviluppo "Azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica"	€ 34.873,00
Dgr X/7546 18/12/2017 Decr. 16866 22/12/2017	Inserimento lavorativo e autonomia abitativa delle donne vittime di violenza	€ 179.483,75
Dgr X/7632 28/12/2017 Decr. 17030 28/12/2017	Istituzione del fattore famiglia lombardo - Disabilità sensoriale	€ 262.258,00
DDUO 15759 06/12/2017	Inserimento lavoratori migranti	€ 40.134,21
Dgr X/7549 18/12/2017 Decr. 16719 21/12/2017	Misure integrative regionali a favore di persone in condizione di disabilità gravissima	€ 79.578,00
	Totale	€ 5.910.160,70

Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse Ats. € 1.306.741,00=

Alla riga NI 4.10.10.20.600.148.00.000 sono stati esposti i seguenti contributi:

- € 1.306.741,00= FNA anno 2017 quota ATS per SLA - SV – Altre patologie Misura B1 DGR X/7292 del 30/10/2017 e Decreto 14518 del 21/11/2017.

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 31.12.2017 sono pari ad € 7.479.794,57= e si riferiscono ad utilizzi fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati di seguito dettagliati:

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 2018

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Importo assegnato (totale)	Totale utilizzi	di cui Investimenti	di cui a CE
Regione Lombardia	Dgr X/4249 30/10/2015 Decr. 11037 04/12/2015	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse A.S.L.	€ 5.323.999,00	€ 6.000,00	€ -	€ 6.000,00
Regione Lombardia	Decr. 12674 23/12/2014	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Asl	€ 108.927,00	€ 54.637,61	€ -	€ 54.637,61
Regione Lombardia	Decr. 12006 del 10/12/2014	L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	€ 303.000,00	€ 118.399,83	€ -	€ 118.399,83
A.S.L. Milano 1	Del.Direz.Sociale 362 09/06/2015	Dote care Giving assistenziale Inpdap Home Care Premium	€ 15.000,00	€ 13.915,78	€ -	€ 13.915,78
Regione Lombardia	Decr. 4327 27/05/2015	L. 104/92 Modifica Strumenti di guida	€ 29.000,00	€ 709,92	€ -	€ 709,92
Regione Lombardia	Dgr X/5060 18/04/2016 - X/5095 29/04/2016 - Decr. 4760 26/05/2016	Reddito autonomia anno 2016 "Bonus Famiglia"	€ 1.791.000,00	€ 1.010.550,00	€ -	€ 1.010.550,00
Regione Lombardia	Dgr X/5969 12/12/2016 - Decr. 13378 16/12/2016	Conciliazione Famiglia Lavoro (2016-2018) Annualità 2016	€ 98.773,83	€ 98.773,83	€ -	€ 98.773,83
Regione Lombardia	Dgr IX/1388 02/03/2011	Interventi di prossimità - progetto strada	€ 157.156,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Decr. 6440 28/06/2010	Interventi a favore famiglie - quote asl per prog. sert.consult.prefettura progetto "MISURA 2"	€ 79.491,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr IX/10306 13/10/2009	Rete Regionale prevenzione dipendenze	€ 15.000,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Decr. 7256 08/08/2011	L.23/99 F.di minori anno 2011	€ 673.198,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Decr. 14080 29/12/2016	L. 104/92 Modifica Strumenti di guida	€ 29.748,00	€ 29.084,08	€ -	€ 29.084,08
Regione Lombardia	Dgr X/5940 13/12/2016 Decr. 13178 13/12/2016 - Decr. Rett. 13582 20/12/2016	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse Ats	€ 5.264.943,00	€ 5.013.004,99	€ -	€ 5.013.004,99
Regione Lombardia	Decr. 1944 del 07/03/2014	TBC fondi anno 2014 ex legge 88/87	€ 5.291,00	€ 1.447,74	€ -	€ 1.447,74
Regione Lombardia	Dgr 8881 20/01/2009 Dgr 9546 03/06/2009	BUONO FAMIGLIA Dgr VIII/8881 DEL 20/01/09	€ 3.075.000,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Decr. 10515 del 21/10/2016	L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	€ 140.934,00	€ 138.809,37	€ -	€ 138.809,37
Regione Lombardia	Dgr 10803 E 15452/03	L.388/00 ART.81 HANDICAP GRAVE F.DI 2002 Dgr 10803 E 15452/03	€ 1.110.000,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr 11197 03/02/2010 Decr. 995 09/02/2010	BUONO FAMIGLIA ANNO 2010 Decr. 995 09/02/2010	€ 1.825.200,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr X/5968 12/12/2016 - Decr. 13445 16/12/2016	Reddito autonomia anno 2016 "Bonus Famiglia"	€ 834.000,00	€ 829.500,00	€ -	€ 829.500,00
Regione Lombardia	Dgr 10803 2002	Quota F.do Valut.Progetti 2003/2004 Lotta alla Droga Dgr 10803/02	€ 89.000,00	€ 61,16	€ -	€ 61,16
Regione Lombardia	Dgr X/646 06/09/2013	Determinazione in ordine al sostegno dell'associazionismo e delle reti di mutuo aiuto (L. 23/99 area minori)	€ 666.000,00	€ -	€ -	€ -
Ats Città Metropolitana di Milano	Del.Direz.Sociale 890 31/12/2015 - 940 10/08/2016	Dote care Giving assistenziale Inpdap Home Care Premium	€ 20.000,00	€ 11.431,62	€ -	€ 11.431,62
Regione Lombardia	Dgr 12454 21/03/2003 - Decr. 200881 24/11/2003	Contributo asili nido e micro-nido aziendali Dgr 12454/03+200881/03	€ 1.036.000,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr x/1004 del 29/11/2013	L.R. 8/2005 fondi 2014	€ 239.000,00	€ 35.727,00	€ -	€ 35.727,00
Regione Lombardia	Dgr 11152/10 03/02/10	Dgr 11152/10 03/02/10 Interventi a favore di famiglie e dei servizi socio educativi per la prima infanzia	€ 4.844.000,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Decr. 14599 10/12/2008	Decr. 14599 DEL 10/12/08 FINANZ.PROG. "FARE RETE" L. 23/99 ANNO 2008	€ 846.364,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Decr. 11036 04/12/2015	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Asl	€ 108.566,00	€ 41.570,64	€ 10,31	€ 41.560,33
Regione Lombardia	Dgr 11141 Decr. 1372 16/02/2011	Fare rete e dare tutela e sostegno alla maternità	€ 400.000,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Decr. 15327/07 - Decr. 14807 11/12/08	CO-FIN.TO REG.LE PROG.IMMIGRAZIONE Decr. 15327/07 + Decr. 14807 11/12/08	€ 157.000,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr X/1081 12/12/2013	Valorizzazione delle politiche territoriali di conciliazione famiglia-lavoro e delle reti di imprese 2014/2015	€ 398.115,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr 8243 22/10/2008	Dgr VIII/8243 DEL 22/10/08 PUNTO UNICO E PAI	€ 283.000,00	€ 21.960,00	€ -	€ 21.960,00
Regione Lombardia	Decr. 12477 29/11/2016	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Ats	€ 123.024,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ -
Regione Lombardia	Dgr X/3206 26/02/2015 Decr. 7060 28/08/2015	Adolescenti in difficoltà per favorire processi di inclus. Sociale	€ 111.195,00	€ 7.325,00	€ -	€ 7.325,00
Regione Lombardia	Dgr 11255 10/02/2010	Dgr 11255/10 10/02/2010 F.do non autosufficienze PUNTO UNICO E PAI INTEGRATO	€ 166.031,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr 9152 30/03/2009	Dgr 9152 DEL 30/03/09 F.do non autosufficienze PUNTO PAI E PUNTO UNICO	€ 221.000,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr VII/17851 11/06/2004 - Decr. 22196 03/12/04	ASILI NIDO E MICRONIDO AZ.Li Dgr VII/17851-04 F.DI 04	€ 2.168.000,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr X/5878 28/11/2016	Attivazione nuove reti Territoriali Interistituzionali anti violenza	€ 241.830,06	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr 3850 25/07/2012	F.do Sociale Sviluppo del Sistema Sociale Regionale delle persone disabili riversamento agli Ambiti Distrettuali	€ 3.428.000,00	€ -	€ -	€ -
Regione Lombardia	Dgr X/5938 05/12/2016 - Decr. 13348 16/12/2016	Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - interv.sostegno abitativo	€ 349.330,00	€ 23.886,00	€ -	€ 23.886,00
Regione Lombardia	Dgr X/5939 05/12/2016 - Decr. 13423 16/12/2016	Fondo nazionale per le politiche sociali e premialità - risorse per ambiti distrettuali	€ 4.651.583,64	€ -	€ -	€ -
			€ 41.426.699,53	€ 7.479.794,57	€ 23.010,31	€ 7.456.784,26

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2018

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.

Il valore al 31.12.2017 della voce A.5) Costi capitalizzati è pari ad € 32.233,11= ed è così formato:

- € 270,00= Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione;
- € 8.636,50= Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione;
- € 23.326,61= Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti.

In relazione alle specifiche dei contributi utilizzati, si rimanda alle tabelle di dettaglio dei contributi in conto esercizio e utilizzi contributi anni precedenti.

- Oneri diversi di gestione. Nella nota integrativa tabellare non sono esposti costi. Si precisa che nel 2017 sono state sostenute spese per Imposta di Bollo per € 60 00= e arrotondamenti contabili per € 1,16=(valore inferiore ad € 500,00).

Il costo degli ammortamenti anno 2017 è pari ad € 32.233,11= di cui:

- B.10) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali € 10.684,96=;
- B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali € 21.548,15=.
-

Gli ammortamenti sono interamente sterilizzati dai contributi:

- Variazione delle rimanenze. Non risultano rimanenze di magazzino né al 31/12/2016 né al 31/12/2017.
- Accantonamenti. Gli accantonamenti al 31.12.2017 sono pari ad € 8.649.062,18= e si riferiscono Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati
- Imposte e tasse. L' IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente è pari ad € 7.455,46=.

Infine il Collegio Sindacale presa visione delle note integrative descrittive Bilancio Sanitario (Area Sanitaria - Area Socio Sanitario) e Bilancio Sociale ritiene detti documenti esaustivi.

Conclusioni

Premesso che l'Agenzia:

- ha rispettato complessivamente i valori di costo/ricavo di cui al decreto regionale n. 5261 del 12.04.2018;
- ha debitamente motivato, nella nota integrativa descrittiva e nella relazione sulla gestione, lo scostamento per voce di SK da attribuirsi alla riclassificazione dei costi relativi alla mobilità internazionale (€ 303/000 area sanitaria) e all'accantonamento (€ 15/000 area sociosanitaria);
- ha correttamente impostato gli schemi di bilancio e la nota integrativa descrittiva e ha dato puntuale evidenza delle voci significative che compongono il bilancio.

Alla luce di quanto sopra il Collegio esprime parere favorevole in merito al Bilancio d'esercizio 2017 adottato con Decreto D.G. n. 244 del 27/04/2018 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, 10 maggio 2018

Redatto, letto e sottoscritto

Il Presidente Collegio Sindacale

Dott.ssa Barbara Morandi

I Componenti Collegio Sindacale:

Dott. Carlo Rampini

Dott. Pasquale Serafini
