

Allegato Verbale A) Verbale n. 05 del 17.05.2019

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE

al Bilancio d'esercizio 2018

In data 17 maggio 2019 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. 239 del 15.05.2019: "Adozione Bilancio d'Esercizio anno 2018 dell'ATS di Brescia".

=====

Con Decreto n. 239 del 15.05.2019 l'ATS di Brescia ha adottato il Bilancio d'esercizio 2018 tenuto conto delle indicazioni regionali contenute nei seguenti documenti:

- nota della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione prot. A1.2019.0148029 del 19.04.2019 ad oggetto "Pubblicazione documenti per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018";
- nota della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione prot. A1.2019.0175399 del 03.05.2019 ad oggetto "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018";
- nota della Direzione Generale Politiche per la famiglia, genitorialità e pari opportunità prot. J2.2019.0009330 del 13.05.2019 ad oggetto "Indicazioni per la chiusura del bilancio d'esercizio 2018 - gestione sociale".

AGGIORNAMENTO INVENTARIO DI COSTITUZIONE

Il Collegio prende atto che con nota protocollo n. 0047826/19 del 08.05.2019, trasmessa a Regione Lombardia Presidenza - Area Bilancio e Finanza - U.O. Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, il Direttore Generale dell'ATS di Brescia ha dichiarato che nell'esercizio 2018 non sono intervenuti aggiornamenti nell'inventario di costituzione dell'Agenzia.

CHIUSURA POSIZIONI DEBITORIE PREGRESSE

Con Decreto D.G. n. 652 del 21.12.2018 ad oggetto "Determinazioni in ordine agli esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'ATS di Brescia anno 2018" l'Agenzia ha:

- preso atto delle procedure di verifica e validazione a cura delle strutture ATS competenti relative alle partite creditorie e debitorie pregresse;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- approvato le risultanze degli stralci delle partite creditorie e debitorie pregresse.

Il Collegio Sindacale nel Verbale n. 13 del 19.12.2018 ha espresso preventivamente il parere in ordine a tali esiti.

Successivamente Regione Lombardia:

- con nota prot. A1.2019.0050050 del 11.03.2019 chiedeva di inviare entro il 15 marzo 2019 gli esiti definitivi delle attività di verifica delle posizioni debitorie/creditorie pregresse. L'ATS di Brescia ha quindi trasmesso i dati richiesti entro la scadenza stabilita;
- con nota prot. A1.2019.0072689 del 29.03.2019 chiedeva di inviare entro il 5 aprile 2019 gli esiti definitivi delle attività di verifica delle posizioni debitorie/creditorie pregresse - progettualità. L'ATS di Brescia ha quindi trasmesso i dati richiesti entro la scadenza stabilita.

Il Collegio prende atto:

- **degli esiti della ricognizione delle partite pregresse comunicati da Regione Lombardia con la tabella pubblicata sul portale SCRIBA e denominata 326 DEBITI-CREDITI VREG V2;**
- **che l'Agenzia ha proceduto alla contabilizzazione degli esiti di cui al punto precedente secondo le indicazioni contenute nella nota regionale prot. A1.2019.0175399 del 03.05.2019.**

STATO PATRIMONIALE

I dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2018 consolidato, confrontati con il valore al 31.12.2017, riportano le seguenti risultanze:

	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2018	Variazioni
<u>ATTIVO</u>			
A) IMMOBILIZZAZIONI	25.185	23.825	-1.360
B) ATTIVO CIRCOLANTE	305.285	208.959	-96.326
C) RATEI E RISCONTI	509	588	79
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	330.979	233.372	-97.607
<u>PASSIVO</u>			
A) PATRIMONIO NETTO	20.550	19.735	-905
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	32.049	32.632	583
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	181	145	-36
D) DEBITI	278.066	180.789	-97.277
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	133	71	-62
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	330.979	233.372	8.462
F) CONTI D'ORDINE	9.913	3.448	-6.465

Importi €/000

BILANCIO SANITARIO (area sanitaria e socio sanitaria)

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Nell'esercizio 2018 si sono conclusi i lavori di ristrutturazione ed adeguamento dell'immobile ubicato nel Comune di Rovato (BS) in Via Castello di proprietà dell'amministrazione comunale e destinato a sede territoriale di prevenzione per il distretto della Franciacorta conclusi nell'esercizio 2018.

Immobilizzazioni immateriali

L'importo al 31.12.2018 è pari ad € 405/000 in aumento di € 121/000 rispetto al decorso esercizio La variazione è così determinata:

- -€ 3/000 per quote ammortamenti dell'esercizio relativi a licenze d'uso (sterilizzate);
- -€ 3/000 a titolo di minusvalenza generata da dismissione beni;
- +€ 14/000 riferiti ad acquisti per licenze d'uso di cui:
 - € 12.638,00= per acquisto Software Datacore (3CIME TECHNOLOGY SRL) e Software gestione sollecito/processi sanzioni (INVISIBLEFARM SRL) finanziati dal contributo del Piano Investimenti Autorizzato (D. Lgs 118/2011) assegnato da Regione Lombardia con il Decreto n. 3912 del 12.05.2014 "Modifica e/o integrazione del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2012 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Fondazioni IRCCS di diritto pubblico, IRCCS I.N.R.C.A. di Casatenovo e A.R.E.U.";
 - € 954,67= finanziati dal contributo per l'acquisto di Stampanti termiche (SORI DP SRL) e PC HP 250 G6 I5 8GB 15,6" WIN 10 PRO (C2 SRL) tramite contributo assegnato in base alla sottoscrizione della Convenzione stipulata con Consorzio CEPAV DUE di cui al Decreto D.G. n.105 del 28.02.2013;
- +€ 138/000 per migliorie su beni di terzi (sterilizzati);
- -€ 25/000 per quote ammortamenti dell'esercizio relativi a beni di terzi, di cui € 17/000 per beni non sterilizzati ed € 8/000 per beni sterilizzati.

Fabbricati

Il valore al 31.12.2018 è pari ad € 22.960/000 in diminuzione di € 1.487/000 rispetto al decorso esercizio La variazione è così determinata:

- -€ 559/000 per ammortamenti dell'esercizio riferiti a fabbricati indisponibili (non sterilizzati)
- +€ 41/000 per acquisti di cui:
 - € 6/000 per quota parte impianto raffrescamento e seconda rata spese generali per l'immobile sito in via Padova (finanziati con il contributo tesoriere anno 2015 di cui al Decreto DG n. 689 del 30.12.2014);
 - € 35/000 per intervento di adeguamento dei locali infermeria del canile sanitario finanziati con il contributo Piano Triennale degli interventi di educazione sanitaria

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- e zoofila, di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2015-2017”, DGR X/3611 del 21.05.2015;
- -€ 969/000 ammortamento dell’esercizio.

Impianti e macchinari

Il valore al 31.12.2018 è pari ad € 21/000 incremento di € 17/000 rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

- -€ 1/000 per ammortamento dell’esercizio riferiti ad impianti elettrici ed idraulici (Sterilizzati);
- + €18/000 riferiti ad acquisti effettuati nel mese di dicembre 2018 per impianti di allarme e sicurezza (sterilizzati) utilizzando il FINANZIAMENTO ALLEGATO B DGR n. X/1521/2014 di cui all’allegato B del D.G.R. n X/1521 del 20.03.2014.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il valore al 31.12.2018 è pari ad € 119/000 in aumento di € 14/000 rispetto al decorso esercizio. La variazione relativa alle attrezzature sanitarie (sterilizzate) è così determinata:

- -€ 37/000 per ammortamenti dell’esercizio;
- +€ 51/000 per acquisti di cui:
 - Attrezzature sanitarie finanziate dal “contributo tesoriere anno 2015” € 2.359,85=;
 - 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, € 11.474,79=;
 - Attrezzature sanitarie finanziate dal contributo “Progetto sull’impatto prodotto nella realizzazione del collegamento autostradale BreBeMi, € 37.204,65=.

Mobili ed arredi

Il valore al 31.12.2018 è pari ad € 12/000 in decremento di € 7/000 rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

- -€ 37/000 riferiti agli ammortamenti dell’esercizio di Mobili, arredi e attrezzature ufficio (sterilizzati);
- +€ 31/000 per acquisti - Mobili, arredi e attrezzature ufficio (sterilizzati) - di cui:
 - € 28.878,29= finanziati dal contributo tesoriere anno 2015 di cui al Decreto DG n. 689 del 30.12.2014 ad oggetto “Decreto D.G. n. 636 del 29 novembre 2011 “Affidamento del servizio Tesoreria e Cassa”: proroga del rapporto contrattuale stipulato con UBI-Banco di Brescia Spa per il periodo 01 gennaio 2015 – 31 dicembre 2015 (CIG: 36014255EC)”;
 - € 2.237,48= finanziati dal contributo regionale assegnato nell’anno 2012 in sede di chiusura bilancio d’esercizio, Decreto Direzione Generale Salute n. 3912 del 12.05.2014;
- +€ 1/000 per acquisti di mobili e arredi diversi per sedi varie aziendali a seguito di messa in fuori uso/sostituzione per un importo complessivo di € 732,00= finanziati dal contributo regionale assegnato nell’anno 2012 in sede di chiusura bilancio d’esercizio 2012, Decreto Direzione Generale Salute n. 3912 del 12.05.2014;
- -€ 2/000 per ammortamenti Mobili ed arredi diversi (sterilizzati);

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

Automezzi

Il valore al 31.12.2018 è pari ad € 34/000 in incremento di € 34/000 rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

- -€ 8/000 riferiti agli ammortamenti dell'esercizio;
- +€ 42/000 per acquisti di cui:
 - € 10.209,37= finanziati dal contributo regionale assegnato nell'anno 2012 in sede di chiusura bilancio d'esercizio, Decreto Direzione Generale Salute n. 3912 del 12.05.2014;
 - € 1.560,76= finanziati dal FINANZIAMENTO ALLEGATO B DGR n. X/1521/2014 di cui all'allegato B del D.G.R. n X/1521 del 20.03.2014;
 - € 30.000,00= finanziati dal contributo dell'Istituto UBI- Banco di Brescia Spa (persona giuridica) previsto dalla convenzione di tesoreria (Decreto D.G. n. 636 del 29.11.2011 "Affidamento del servizio di Tesoreria e Cassa: determinazioni (CIG: 36014255EC)").

Altre immobilizzazioni materiali

Il valore al 31.12.2018 è pari ad € 63/000 in incremento di € 22/000 rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

- -€4/000 per ammortamenti dell'esercizio Elaboratori e personal computer e altre attrezzature EDP (sterilizzati);
- +€ 19/000 per acquisti Elaboratori e personal computer e altre attrezzature EDP (sterilizzati) di cui:
 - € 4.331,61= per l'acquisto di Stampanti termiche (SORI DP SRL) e PC HP 250 G6 I5 8GB 15,6" WIN 10 PRO (C2 SRL) tramite contributo assegnato in base alla sottoscrizione della Convenzione stipulata con Consorzio CEPAV DUE di cui al Decreto D.G. n.105 del 28.02.2013;
 - € 14.055,60= per l'acquisto di dischi server (3CIME TECHNOLOGY SRL) tramite il FINANZIAMENTO ALLEGATO B DGR n. X/1521/2014 di cui all'allegato B del D.G.R. n X/1521 del 20.03.2014;
- -€ 3/000 per ammortamenti dell'esercizio - Altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica (sterilizzati);
- +€ 2/000 per acquisti Altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica (sterilizzati) di cui:
 - € 523,87= si riferiscono a lettori con memoria – portatile compact (DATAMARS SRL) finanziati con il contributo del tesoriere anno 2015 di cui al Decreto ASL Brescia n. 689 del 30.12.2014 ad oggetto "Decreto D.G. n. 636 del 29 novembre 2011 "Affidamento del servizio Tesoreria e Cassa";
 - € 1.967,25= si riferiscono a Lettini Visita e Carrelli per Medicazione (DEFARMA SPA) acquistati attraverso il finanziamento del Piano Investimenti Autorizzato (D. Lgs 118/2011) assegnato da Regione Lombardia con il Decreto n. 3912 del 12.05.2014 "Modifica e/o integrazione del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2012 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Fondazioni IRCCS di diritto pubblico, IRCCS I.N.R.C.A. di Casatenovo e A.R.E.U."

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- -€ 1/000 per ammortamenti dell'esercizio - Altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica (Non sterilizzati)
- -€ 5/000 per ammortamenti dell'esercizio - Altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica (sterilizzati);
- +€ 3/000 per acquisti Altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica (sterilizzati) di cui:
 - € 1.683,60= si riferiscono a lettori microchip (O.PI.VI. SRL) finanziati con il 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;
 - € 1.679,89= si riferiscono a Parete divisoria (ALPAR SYSTEM SRL) finanziata con il contributo del tesoriere anno 2015 di cui al Decreto ASL Brescia n. 689 del 30.12.2014 ad oggetto "Decreto D.G. n. 636 del 29 novembre 2011 "Affidamento del servizio Tesoreria e Cassa";
- -€ 2/000 per ammortamenti dell'esercizio - Altri beni (Non sterilizzati);
- -€ 4/000 per ammortamenti dell'esercizio - Altri beni (sterilizzati);
- +€ 17/000 per acquisti Altri beni (sterilizzati) di cui:
 - € 11.829,49= finanziati con il contributo del tesoriere anno 2015 di cui al Decreto ASL Brescia n. 689 del 30.12.2014 ad oggetto "Decreto D.G. n. 636 del 29 novembre 2011 "Affidamento del servizio Tesoreria e Cassa";
 - € 295,25= finanziati dal progetto "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;
 - € 4.819,52= finanziati dal contributo tesoriere anno 2013 (Istituto UBI- Banco di Brescia Spa) previsto dalla convenzione di tesoreria (Decreto D.G. n. 636 del 29.11.2011 "Affidamento del servizio di Tesoreria e Cassa: determinazioni (CIG: 36014255EC)".

Il Collegio prende atto del decreto D.G. n. 88 del 28.02.2019 ad oggetto "Presenza d'atto della dismissione dei beni dell'Agenzia per l'anno 2018".

Quadratura contabilità e registro cespiti

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

Titoli

Al 31.12.2018 il valore è pari ad € 0,00.

L'Agenzia con decreto ATS n. 653 del 21.12.2018 ad oggetto "Determinazioni in ordine alle partecipazioni societarie dell'ATS di Brescia alla data del 31.12.2017, ai sensi del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175) si è dato atto che:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- le azioni di proprietà dell'ATS di Brescia fino al 2017 sono state cedute in vendita ad ASSOSERVIZI Srl, al valore proposto di € 100,00 che è stato introitato dall'ATS di Brescia con ordinativo di incasso n. 5521 del 30.05.2017;
- con scrittura privata prot. ATS n. 1160/17 del 02.08.2017 è stata formalizzata la vendita dei titoli dell'ATS di Brescia

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze al 31.12.2018 sono pari ad € 628/000 di cui:

- € 499/000 rimanenze di materiale sanitario;
- € 129/000 rimanenze di materiale non sanitario.

con un incremento pari ad € 137/000 riconducibile sostanzialmente a:

- dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici – Cnd;
- altri beni e prodotti sanitari.

Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha evidenziato che la necessità di procedere con affidamento ponte ha portato, in parte, una variazione in aumento dei prezzi e, in parte, la necessità di concentrare nell'ultimo periodo dell'anno ordini inevasi per mancanza di contratti.

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:

CONTO COD. RIMANENZE FINALI	DESCRIZIONE CONTO	CONTO COD.	VALORE MAGAZZINO	VALORE CONTABILITA'
1001010	SPECIALITA' MEDICINALI C/ACQUISTISP	totale conto 4001010	13.058,07	13.058,07
1001410	DISP.MED.DIAGN. IN VITRO CND WDISP.MED.DIAGN. IN VITRO CND W	totale conto 4001410	207.625,27	207.625,27
1001411	DISP.MED.DIAGN. IN VITRO CND W A.C.DISP.MED.DIAGN. IN VITRO CND W A.C.	totale conto 4001411	40.449,23	40.449,23
1001420	DISP.MEDICI:MATERIALI DIAGNOG-CND Z	totale conto 4001420	1.095,43	1.095,43
1001430	PROD. CHIMICI: MAT. DIAGN.SENZA CNDPROD. CHIMICI: MAT. DIAGN.SENZA CND	totale conto 4001430	35.975,06	35.975,06
1001431	PROD.CHIM: MAT.DIAGN.SENZA CND A.C.PROD.CHIM: MAT.DIAGN.SENZA CND A.C.	totale conto 4001431	1.891,00	1.891,00
1001450	DISP.PER APPAR.CARDIOCIRCOL. CND CD	totale conto 4001450	329,27	329,27
1001460	ALTRI BENI E PROD SANITARI C/ACQ.SENZA CND E/O REPERTORIO	totale conto 4001460	130.372,01	130.372,01
1001461	ALTRI BENI PROD SANITARI C/ACQ. A.C.SENZA CND E/O REPERTORIO	totale conto 4001461	2.403,48	2.403,48
1001470	DISP.MED.CND A SOMMINISTR.PREL.RACCDISP.MED.CND A SOMMINISTR.PREL.RACC	totale conto 4001470	1.857,15	1.857,15
1001473	DISP.MED. CND M DISP.PER MEDICAZ.GE	totale conto 4001473	4.701,95	4.701,95
1001474	DISP.MED. CND T DISP. PROTEZ. AUSILPER INCONTINENZA D.LGS. 46/97	totale conto 4001474	3.019,24	3.019,24
1001476	DISP.MED. CND B,G,N,Q,R,U PRES.MED.	totale conto 4001476	63,68	63,68
1001477	DISP.MED. CND D,S,V DISINF.PROD.PER STERILIZZ. E DISPOSITIVI VARI	totale conto 4001477	2.553,55	2.553,55
1001484	DISP.MED. CND D,S,V DISINF.PROD.ACPER STERILIZZ. E DISPOSITIVI VARI	totale conto 4001484	103,38	103,38
1001485	DISP.MED. CND H - DISP. SUTURA ACDISP.MED. CND H - DISP. SUTURA AC	totale conto 4001485	1.706,01	1.706,01
1001490	DISP.MED.CND A COMM.LE SOMM.RACC.DISP.MED.CND A COMM.LE SOMM.RACC.	totale conto 4001490	597,80	597,80
1001600	PR.FARM.MAT.VET.C/AC.COMMPROD.FARMAC.E MATER.SANITARIO VETERINA C/ACQ.COMM.	totale conto 4001600	47.151,48	47.151,48
1001601	MAT.CHIR.X USO VET.COMM.MATERIALE CHIRURGICO X USO VETERINARIO COMM.	totale conto 4001601	3.320,04	3.320,04
1003200	MAT.GUARD.PUL.E CONV.C/ACMATERIALE DI GUARDAROBA,PULIZIA E C	totale conto 4003200	47.676,77	47.676,77
1003400	CANCELL.E STAMP.C/ACQUISTCANCELLERIA E STAMPATI C/ACQUISTI	totale conto 4003400	50.169,06	50.169,06
1003900	ALTRO MAT.NON SAN.C/ACQ.ALTRO MATER	totale conto 4003900	96,75	96,75
1003950	ALTRO MAT.NON SAN.COMM.ALTRO MATERIALE NON SANITARIO C/ACQUISTI COMM.	totale conto 4003950	31.942,15	31.942,15
		Totale complessivo	628.157,83	628.157,83

Crediti

Nella nota integrativa descrittiva l’Agenzia ha precisato che dall’analisi di Sistema effettuata da Regione Lombardia per le annualità “2011 e precedenti” e “2012-2015”, è emerso che le ASL (ora ATS) risultano “creditori verso Regione” mentre i Soggetti Erogatori Pubblici (ora ASST ed IRCCS) risultano “debitori verso Regione” in un quadro complessivo di equilibrio tra Soggetti debitori e creditori. Di conseguenza Regione Lombardia, alla luce degli esiti della attività di ricognizione e verifica delle posizioni creditorie e debitorie pregresse delle singole Aziende verso la Regione, ha definito le modalità di recupero delle rilevanti somme debitorie delle ASST/IRCCS per perseguire una politica di redistribuzione alle ATS.

Il Collegio pertanto rileva che L’Agenzia, tenuto conto delle indicazioni di cui alla nota prot. A1.2019.0175399 del 03.05.2019 “Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d’esercizio 2018”, con particolare riferimento alle indicazioni per la “Regolarizzazione contabile delle posizioni creditorie e debitorie pregresse, ha provveduto alla rilevazione delle registrazioni contabili tenuto conto dei valori comunicati da Regione con la tabella pubblicata sul portale SCRIBA, denominata 326 DEBITI-CREDITI VREG V2:

ATS	ESITI ULTIMI RILEVAZIONI CRED/DEB VS REGIONE							ESITI STRALCI			ESITI STRALCI		
	Crediti vs Reg 2011 e prec	Debiti vs Reg 2011 e prec	A	Crediti vs Reg 2012 - 2015	Debiti vs Reg 2012-2015	B	A+B	2011 prec	2011 prec		2012-2015	2012-2015	
			totale			totale	totale	STRALCI CREDITI	STRALCI DEBITI	totale	STRALCI CREDITI	STRALCI DEBITI	totale
326	48.317.740,85	2.238.436,01	46.079.304,84	27.721.664,85	45.250.099,27	17.528.434,42	28.550.870,42	11.149.655,75	381.043,89	10.768.611,86	-	335.518,99	335.518,99

ESITO FINALE			ESITO FINALE "Linee Guida" BILANCIO D'ESERCIZIO 2018	
TOTALE	TOTALE	TOTALE	1.20.20.40.010.010.11.000	3.10.10.00.000.000.00.000
PERDITA A NUOVO	UTILE A NUOVO	3.10.60.00.000.000.00.000 A.VI) (PERDITE) PORTATI A NUOVO	Crediti da Aziende della Regione per mobilità intraregionale in compensazione	A.I) FONDO DI DOTAZIONE
84.950.625,44	45.966.662,15	- 38.983.963,29	- 38.760.963,29	- 223.000,00

La Perdita portata a nuovo – come da indicazioni regionali – è stata riclassificata a credito verso le ASST del territorio:

326	38.760.963,29	1.20.20.40.010.010.11.000	Crediti da Aziende della Regione per mobilità intraregionale in compensazione	
			25.534.208,00	721
			7.203.115,43	722
			6.023.639,86	723
			38.760.963,29	TOT

Il Collegio prende atto che con il decreto di assegnazione n. 6245 del 07.05.2019, Regione Lombardia ha assegnato uno specifico accantonamento per svalutazione

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

crediti del personale comandato presso Regione per le annualità 2011 e precedenti (€ 479.466,09) e 2012 -2015 € 3.512,95=. Con tale provvedimento non risultano assegnate ulteriori risorse per accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Tuttavia nella nota regionale prot. A1.2019.0175399 del 03.05.2019 viene precisato:

<< NB: Il fondo svalutazione crediti viene accantonato a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste delle singole Aziende, che potranno attraverso formale richiesta (che metta in evidenza gli utilizzi) richiedere il reintegro necessario.>>

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2018 è pari ad € € 1.319.639,34=.

I crediti - esposti al presumibile valore di realizzo - sono pari ad € 177.381/000 e sono così suddivisi:

- B.II.1) Crediti v/Stato pari ad € 66/000 (crediti verso Prefettura).
- B.II.2) Crediti v/Regione pari ad € 128.983/000 di cui:

area sanitaria € 121.384/000

area socio sanitaria € 7.599/000

L'Agenzia ha proceduto alla chiusura dei crediti e debiti verso Regione secondo le indicazioni regionali di cui alla nota prot. n. A1.2019.0175399 del 03.05.2019:

ESITI ULTIMI RILEVAZIONI CRED/DEB VS REGIONE						
		A			B	A+B
Crediti vs Reg 2011 e prec	Debiti vs Reg 2011 e prec	totale	Crediti vs Reg 2012 - 2015	Debiti vs Reg 2012-2015	totale	totale
48.317.740,85	2.238.436,01	46.079.304,84	27.721.664,85	45.250.099,27	17.528.434,42	28.550.870,42

DA CRED al netto dei DEB VS REG		DA CRED DEB VS REG	DA CRED DEB VS REG
2011 E PREC	2011 E PREC	2012-2015	2012-2015
PERDITA A NUOVO	UTILE A NUOVO	PERDITA A NUOVO	UTILE A NUOVO
46.079.304,84		27.721.664,85	45.250.099,27

Al 31.12.2018 i crediti si riferiscono per € 122.862/000 a spesa corrente ed € 6.121/000 per versamenti a patrimonio netto;

- B.II.3) Crediti v/Comuni pari ad € 117/000 Area Sanitaria;
- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche pari ad € 36.767/000:

Al 31.12.2018 i crediti sono pari ad € 41.307/000 di cui € 39.225/000 verso ATS della Regione, € 1.986/000 verso ASST della Regione ed € 96/000 verso Aziende Sanitarie fuori Regione.

- B.II.6) Crediti v/Erario pari ad € 13/000.
- B.II.7) Crediti v/Altri pari ad € 6.895/000 di cui:
 - € 6.084/000 crediti v/clienti privati (di cui € 6.083/000 area sanitaria ed € 1/000 area sociosanitaria);
 - € 51/000 Crediti verso clienti privati per attività libero professionale;
 - € 655/000 crediti v/altri soggetti pubblici;
 - € 105/000 altri crediti diversi 105/000 (di cui € 21/000 area sanitaria ed € 84/000 area sociosanitaria);

Disponibilità liquide

Il Collegio rileva che al 31.12.2018 la giacenza presso il Tesoriere è pari ad € 21.556/000 mentre le disponibilità sui conti correnti postali sono pari ad € 16/000. Si richiama il verbale del Collegio n. 01 del 23.01.2019 relativo alla Verifica di cassa al 31.12.2018.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31.12.2018 sono pari ad € 588/000.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio è pari ad € 19.723/000 di cui:

- € 17.170/000 finanziamenti per investimenti di cui;
 - Finanziamenti per beni di prima dotazione € 7.963/000;
 - Finanziamenti da Regione per investimenti € 7.671/000;
 - Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti € 614/000;
 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio € 922/000;
- € 395/000 riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti;
- € 2.185/000 altre riserve.

Il Collegio prende atto della riduzione del fondo di dotazione di € 233/000 a seguito della contabilizzazione degli esiti della ricognizione delle posizioni creditorie e debitorie pregresse, così come da indicazioni regionali di cui alla nota prot. A1.2019.0175399 del 03.05.2019:

B) FONDI RISCHI E ONERI

Al 31.12.2018 i fondi rischi e oneri sono pari ad € 24.539/000 (di cui € 15.809/000 area sanità ed € 8.730/000 area sociosanitaria) così suddivisi:

- Altri fondi per imposte € 23/000;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- Fondo rischi per contenzioso personale dipendente € 363/000;
- Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) € 740/000;
- Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto € 8.990/000;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) € 2.175/000;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da privati € 160/000;
- Fondo per Rinnovi contratt. - dirigenza medica € 1.714/000;
- Fondo per Rinnovi contratt.- dirigenza non medica € 510/000;
- Fondo per Rinnovi contratt.: - comparto € 683/000;
- Fondo per Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri € 5.570/000;
- Altri fondi per oneri e spese € 3.611/000.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31.12.2018 è pari ad € 145/000 in diminuzione di € 36/000 rispetto al decorso esercizio.

D) DEBITI

I debiti al 31.12.2018 sono complessivamente pari ad € 179.503/000

- Debiti verso Regione € 7.807/000 di cui:

Area sanitaria € 7.707/000:

- € 135/000 Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma (non regolarizzato);
- € 478/000 Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma di cui: € 245/000 per call center anno 2016 ed e 233/000 per call center anno 2017;
- € 2.691/000 Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti di cui: € 1.757/000 Ferie maturate e non godute ed € 934/000 esiti delle attività di verifica aziendali di cui al Decreto ATS n. 395/2016
- € 4.397/000 Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale;
- € 6/000 Debiti vs Regione per recuperi prestazioni STP anno 2015;

Area sociosanitaria € 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:

- € 68.543/000 debiti mobilità passiva intraregionale compensata con i crediti per mobilità attiva;
 - € 38.464/000 debiti mobilità passiva extra regione compensata con i crediti per mobilità attiva extra regione;
 - € 1.715/00 debiti per mobilità passiva internazionale compensata;
 - € 11.892/000 quota parte dei debiti per mobilità passiva intraregionale prestazioni sociosanitarie con crediti per mobilità attiva intraregionale.
- Debiti verso Comuni € 508/000 di cui € 4/000 area sanitaria ed € 504/000 area sociosanitaria.

- Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche sono pari ad € 63.057/000 di cui € 62.182/000 area sanitaria ed € 875/000 area sociosanitaria.
- Debiti verso Enti dipendenti della Regione (Debiti v/Arpa) € 24/000.
- Debiti verso Fornitori € 88.689/000 di cui:
 - Debiti verso Aziende sanitarie private (sanità) € 50.153/000;
 - Debiti verso Aziende e Enti socio-sanitari pubblici (ex ASSI) € 489/000;
 - Debiti verso Aziende e Enti socio-sanitari privati (ex ASSI) € 15.514/000;
 - Debiti verso Farmacie € 6.795/000;
 - Debiti verso MMG, PLS e MCA € 12.200/000;
 - Debiti verso fornitori di beni e servizi € 3.538/000 di cui € 3.535/000 area sanitaria ed € 3/000 area socio sanitaria.

L’Agenzia ha precisato che il rilevante decremento di € 10.911/000 riferito ai debiti verso fornitori di beni e servizi è dovuto al fatto che al 31.12.2017 erano ancora aperti i debiti connessi alle spese/indennizzi relativi all’estinzione dei focolai di influenza aviaria.

- Debiti tributari sono pari ad € 3.989/000 e comprendono i debiti per IRAP e ritenute fiscali di cui € 3.739/000 area sanitaria ed € 250/000 area sociosanitaria.
- Debiti verso Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale sono pari ad € 8.827/000 e sono interamente riferiti all’area sanitaria.

Al 31.12.2018 risultano ancora aperti debiti verso enti previdenziali pari ad € 22.000= di cui € 6.000= anno 2011 ed € 16.000= anni dal 2012 – 2015. A tal proposito l’Agenzia in nota integrativa descrittiva ha precisato che in attesa della chiusura delle verifiche con INPS relativamente agli “ECA pre-2014” e “ECA post valutazione”, ha ritenuto “prudenzialmente” di mantenere aperte tali partite. Sarà cura dell’Agenzia procedere all’eventuale stralcio delle partite se a conclusione delle verifiche ancora in essere dovessero risultare insussistenti.

Il Collegio valida la legittimità e l’effettiva sussistenza dei debiti esposti in sede di bilancio di esercizio 2018.

- Debiti verso Altri sono pari ad € 6.602/000 di cui:
 - Debiti verso dipendenti per libera professione € 61/000;
 - Debiti verso dipendenti € 3.695/000;
 - Altri Debiti diversi V/Privati € 1.706/000 di cui € 1.685/000 area sanitaria ed € 160/000 area sociosanitaria;
 - Altri Debiti diversi V/Pubblici sono pari ad € 971/000;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- Debiti verso Bilancio Sociale € 169/000 di cui € 85/000 area sanitaria ed € 84/000 area sociosanitaria.

In merito ai debiti verso dipendenti al 31.12.2018 risultano aperti € 402/000 relativi alla retribuzione di risultato dirigenza anno 2017, in attesa della valutazione dei Direttori Generali).

Il Collegio valida la legittimità e l'effettiva sussistenza dei debiti verso dipendenti esposti in sede di bilancio di esercizio 2018.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

RATEI PASSIVI

Al 31.12.2018 sono pari ad € 66/000 in decremento di € 27/000 così dettagliati:

- Riscaldamento - € 6/000;
- Acqua, gas, combustibile - € 3/000;
- Ossigeno e gas medicali senza AIC c/acquisto - € 2/000;
- Utenze telefoniche - € 17/000;
- Noleggio video wall + € 1/000.

RISCONTI PASSIVI

Al 31.12.2018 sono pari ad € 5/000.

F) CONTI D'ORDINE

Al 31.12.2018 sono pari ad € 3.448/000 in decremento di € 6.465/000 rispetto al 31.12.2017.

CONTO ECONOMICO

I valori di costo e ricavo appostati nel conto economico corrispondono a quelli assegnati da Regione Lombardia con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019.

I dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2018:

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 2019

				Importi €/000
Cod.	Voce	Decreto di assegnazione RL n. 6245 del 07.05.2019	Bilancio d'esercizio 2018	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.435.923	1.435.923	-
ASSIR01	Ricavi ASSI			-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.592	3.592	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	4.714	4.714	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	201.592	201.592	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
ASLR08	Entrate proprie	8.388	8.388	-
ASLR09	Libera professione (art 55 CCNL)	198	198	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	1.705	1.705	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	43.729	43.729	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.699.841	1.699.841	-
	COSTI			
ASLC01	Drg	618.688	618.688	-
ASLC02	Ambulatoriale	254.165	254.165	-
ASLC03	Neuropsichiatria	7.605	7.605	-
ASLC04	Screening	3.465	3.465	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	208.143	208.143	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	590	590	-
ASLC07	File F	134.391	134.391	-
ASLC08	Psichiatria	38.610	38.610	-
ASLC09	Personale	42.185	42.185	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.684	1.684	-
ASLC11	Libera professione (art 55 CCNL) + IRAP	142	142	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	175.681	175.681	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	579	579	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	101.203	101.203	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	11.915	11.915	-
ASLC15	Altri costi	4.350	4.350	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	8.396	8.396	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	21.683	21.683	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	908	908	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	15.622	15.622	-
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	43.727	43.727	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale	6.109	6.109	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.699.841	1.699.841	-
	Risultato economico	-	-	-

Il Collegio rileva che l'Agenzia ha rispettato complessivamente i valori di costo/ricavo di cui al decreto regionale n. 6245 del 07.05.2019.

RICAVI

▪ **ASLR01 Quota Capitaria pari ad € 1.435.923/000.**

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019.

▪ **ASLR02 Funzioni non tariffate pari ad € 3.592/000.**

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019.

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

Il Collegio rileva che gli utilizzi contributi esercizi precedenti esposti al 31.12.2018 sono complessivamente pari ad € 4.714/000 assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 di cui:

€ 2.655/000 area sanitaria;

€ 2.059/000 area socio sanitaria.

AREA SANITARIA

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

- € 95/000 - contributo assegnato da Regione Lombardia per il miglioramento delle garanzie sanitarie richieste dai paesi terzi alle imprese che esportano prodotti alimentari di origine animale (Decreto n. 6407 del 08.05.2018);
- € 2.225/000 contributo a finanziamento indennizzi ex L. 210/92 € 2.225/000;
- € 3/000 contributo comune di Manerbio (nota del 04.10.2005);
- € 67/000 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";
- € 20/000 contributo per progetto Farmacovigilanza "MEAP" assegnato Fatebenefratelli Sacco (deliberazione n. 1099 del 26/10/2017);
- € 73/000 contributo "Progetto di valutazione del passaggio contaminanti nelle produzioni agricole" come da Decreto ATS n. 340 del 16/06/2017 e convenzione SIN Prot. ATS 69086 del 25/07/2017;
- € 123/000 contributo "Progetto per verificare lo studio sul passaggio contaminanti dai terreni inquinati da PCB" come da Convenzione Ats_Sin_Ersaf Decreto n. 432 del 03/08/2017 e convenzione Sin Prot. Ats 69086 del 25/07/2017;
- € 42/000 contributo "Definizione degli interventi di messa in sicurezza e successiva bonifica nel sito di interesse nazionale di Brescia" di cui al Decreto RL n. 9389 del 17.10.2013;
- € 7/000 contributo assegnato da Consorzio Cepav due (convenzione del 18/12/12) per il Progetto alta velocità Treviglio –Brescia.

AREA SOCIOSANITARIA

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

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- € 23/000 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;
- € 578/000 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);
- € 1.120/000 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in esercizi precedenti (anni 2012/2013) e utilizzate per il proseguimento nell'esercizio 2017 delle sperimentazioni sociosanitarie;
- € 254/000 a carico delle risorse assegnate ed accantonate in sede di chiusura dell'esercizio 2007 come da nota prot. n. G1.2008.0006468 del 14.05.2008 e DGR n. 7282/2008 di cui:
 - € 34/000 per la Misura sociosanitaria Residenzialità assistita religiosi;
 - € 100/000 per ADI e UCP-Dom anno 2018;
 - € 21/000 per iper produzione ADI 2017;
 - € 99/000 pe STP in RSA anni 2017 e 2018;
- € 84/000 trasferimento a Bilancio Sociale delle risorse FNA 2010 per prosecuzione erogazione buono mensile misura B1 nell'esercizio 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.

- **ASLR06 Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche) pari ad € 201.592/000.**

Il Collegio rileva che al 31.12.2018 sono pari ad € 201.592/000 di cui:

area sanitaria € 27.970/000

area socio sanitaria € 173.622/000

di seguito dettagliati:

AREA SANITARIA

- 4.10.10.10.050.000.00.000 Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto) € 8.914/000 di cui:
 - € 1.665/000 Contributo progetti psichiatria assegnato con Decreto n. 6245/2019;
 - 1.398 Contributo progetti neuropsichiatria assegnato con Decreto n. 6245/2019 € /000;
 - € 61/000 Contributo ambulatori al sabato assegnato con Decreto n. 6245/2019;
 - € 5.790/000 Contributo rinnovi contrattuali personale dipendente (annualità 2018).

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- 4.10.10.10.090.000.00.000 Altri contributi da Regione (FSR indistinto) € 13.712/000 di cui:
 - € 196/000 Contributo SISS Farmaceutica assegnato con Decreto n. 6245/2019;
 - € 329/000 Contributo RAR (con oneri e IRAP) con Decreto n. 6245/2019;
 - € 372/000 Contributo Reti Sanitarie con Decreto n. 6245/2019;
 - € 4.297000 Contributo Hospice con Decreto n. 6245/2019;
 - € 5.321/000 Contributo subacuti assegnato con Decreto n. 6245/2019;
 - € 1.028/000 Contributo AIDS (L. 135/90) Domiciliare assegnato con Decreto n. 6245/2019;
 - € 799/000 Contributo “Prestazioni effettuate dai Laboratori di Prevenzione” di cui alla DGR 1103 del 20.12.2013 assegnato con Decreto n. 6245/2019;
 - € 783/000 Contributo sperimentazione del progetto “STAR – servizio territoriale di assistenza residenziale” presso la Fondazione Richiedei – Polo Socio-Sanitario di Gussago assegnato con Decreto n. 6245/2019. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C19 Prestazioni sanitarie;
 - € 115/000 Contributo Presa in carico e PAI MMG, PLS. Il contributo finanzia i costi relativi alla voce SKATS C13 Medicina Generale e Pediatri;
 - € 326/000 Contributo per attivazione, da parte delle strutture sanitarie pubbliche dotate di PS/DEA/EAS, delle modalità organizzative di ampliamento temporaneo del contingente posti letto previste dalla DGR n. X/7406 del 20.11.2016 (DDG 18244 del 06.12.2018 – DDG 18319 del 06.12.2018). Tale contributo, non essendo stato utilizzato nell’esercizio, è stato interamente accantonato alla riga NI cod. 4.20.60.50.012.000.00.000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto";
 - € 60/000 Contributo attività PIL 2018 (DGR XI/7600/2017). Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 “Beni e servizi netti”;
 - € 86/000 Contributo attuazione della D.G.R. n. 1114 del 19.12.2018 “Determinazione di azioni locali di sistema nell’ambito della programmazione delle progettualità degli enti locali per la prevenzione e contrasto al gioco d’azzardo patologico in attuazione della LR 21 ottobre” (DDG 19456 del 21.12.2018). Tale contributo, non essendo stato utilizzato nell’esercizio, è stato interamente accantonato alla riga NI cod. 4.20.60.50.012.000.00.000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto”.

- 4.10.10.10.210.000.00.000 Contributi da Regione (FSR vincolato) € 2.979/000 di cui:
 - € 2.809/000 Contributo indennizzi L. 218/88 assegnato con Decreto n. 6245/2019 a finanziamento della voce SKATS C14 beni e servizi (Decreto DG Welfare n. 13913 del 01.10.2018). Non risultano assegnate le ulteriori risorse rendicontate dall’Agenzia alla Direzione Generale Welfare con nota prot. 0009968 del 29.01.2019 pari ad € 158/000;
 - € 170/000 Contributo a finanziamento delle somme anticipate dall’ATS di Brescia agli aventi diritto per fermo obbligatorio programmato degli allevamenti di tacchini, ai sensi del D.M. 14 marzo 2018 (Decreto DG Welfare n. 18360 del 10.12.2018). Tale contributo finanziata i costi rilevati alla voce SKATS C14 “Beni e servizi netti”.

- 4.10.10.20.010.030.00.000 Contributi da Regione (extra fondo) – Vincolati € 2.365/000 di cui:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- € 1.059/000 Contributo “Approvazione dei Piani Mirati di prevenzione 2018/2020 presentati dalle ATS della Lombardia ex Delibera n. XI/164 del 29 maggio 2018 “Piano triennale straordinario di intervento in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro”” assegnato con Decreto n. 6245/2019 (DDG 16093 del 08.11.2018). Tale contributo, non essendo stato utilizzato nell’esercizio, è stato interamente accantonato 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”;
- € 1.306/000 Contributo STP onere 9 erogatori pubblici assegnato con Decreto n. 6245/2019. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS: C01 Drg per € 881/000, C02 Ambulatoriale per € 144/000, C19 Prestazioni sanitarie € 18/000 e C07 File F € 263/000 (la tabella regionale pubblicata sul portale SCRIBA evidenzia un costo per onere 9 pari ad € 364/000).

AREA SOCIOSANITARIA

- 4.10.10.10.015.000.00.000 finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 173.622/000 assegnati con decreto regionale n. 6245/2019 per il finanziamento delle prestazioni sociosanitarie (Unità di offerta sociosanitarie e Misure sociosanitarie);

▪ **ASLR08 Entrate proprie pari ad € 8.388/000**

L’ATS ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019.

Le principali voci che compongono tale valore sono:

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

Descrizione	Importo al 31/12/2018
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni	1.184
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - sanzioni	66
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - sanzioni	715
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - sanzioni	434
Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 - a soggetti privati	88
Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 ATS/ASST/Fondazioni della Regione	79
TOTALE	2.566

L’Agenzia ha proceduto entro il termine del 30.01.2019 al versamento delle sanzioni incassate nel 2018 pari complessivamente ad € 1.286/000 contabilizzati alla riga NI “Altri accantonamenti” cod. 4.20.60.80.010.000.00.000”. Alla riga NI “Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro – sanzioni” cod. 4.10.20.10.600.120.00.000 è

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

stato contabilizzato un importo pari ad € 1.184/000 relativo ad una quota parte delle sanzioni incassate nel 2018 in quanto la restante quota ha trovato imputazione nel BES 2017.

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

Descrizione		Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - certificazioni	€.	496	406	(90)
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	€.	989	1.045	56
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - certificazioni	€.	100	173	73
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - certificazioni	€.	1.601	1.613	12
TOTALE		3.186	3.237	51

Le variazioni sono da ricondurre principalmente:

- -€ 90/000 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.
 - +€ 141/000 incremento dei ricavi riferiti principalmente alle prestazioni del Laboratorio di Sanità Pubblica per esami ematochimici e ricerca della legionella.
- Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 641/000, con un decremento di € 102/000 rispetto al decorso esercizio. La variazione è dovuta alla cessazione nell'esercizio 2018 della convenzione con ASST degli Spedali Civili per esami ematochimici.
 - Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati € 675/000 con un incremento, rispetto all'esercizio 2017, di € 126/000 riconducibile sostanzialmente alle sanzioni derivanti dai controlli sulle esenzioni ticket.
 - Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 228/000.
 - Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici € 52/000.
 - Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 325/000.
 - Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici € 150/000.
 - Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...) € 9/000.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati € 245/000.
- Altri proventi diversi verso privati € 7/000 riferiti all'affidamento del servizio di installazione e gestione di distributori di bevande e alimenti.

▪ **ASLR11 Proventi finanziari e straordinari pari ad € 1.705/000**

L'ATS ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 formato da:

- Altri interessi attivi per € 73/000;
- Sopravvenienze e insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione per € 111/000;
- Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative al personale per € 43/000;
- Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base per € 8/000;
- Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati per € 614/000;
- Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per € 52/000;
- Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi 776/000;
- Altri proventi Straordinari per 28/000.

▪ **R_MOB_A_PR pari ad € 43.729/000**

L'Agenzia, come da indicazioni regionali di cui alla nota prot. A1.2017.0313503 del 11.12.2017, ha contabilizzato nel proprio bilancio in specifiche voci di ricavo/costo la mobilità attiva extraregione da erogatori privati che fino al 2017 era rilevata nel bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA – Modello 000).

Il valore al 31.12.2018 per ricavi e costi da mobilità attiva extraregione da erogatori privati, apri ad € 43.729/000 è così dettagliato:

- € 37.661/000 4.10.20.10.110.900.00.000 "REGIONE: Prestazioni di ricovero da privati verso residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)";
- € 2.645/000 4.10.20.10.120.900.00.000 "REGIONE: Prestazioni ambulatoriali da privati verso residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)";
- € 1.397/000 4.10.20.10.190.900.00.000 "REGIONE: Prestazioni di File F da privati verso residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)";
- € 665/000 4.10.20.10.020.900.00.000 "REGIONE: Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Fuori regione (Mobilità attiva in compensazione)";
- € 1.361/000 4.10.20.10.040.900.00.000 "REGIONE: Prestazioni termali Fuori regione (Mobilità attiva in compensazione)".

COSTI

- **ASLC01 Drg € 618.688/000 - C_MOB_A_PR € 37.661/000 per un importo totale di € 656.349/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 di cui:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- Totale Lombardi € 591.297/000
 - € 318.982/000 prestazioni di ricovero per lombardi da pubblico (compreso onere 9 pari ad € 495/000);
 - € 20.695/000 Legge 7 da pubblico;
 - € 250.679/000 prestazioni di ricovero per lombardi da privato (compreso onere 9 pari ad € 386/000);
 - € 941/000 Legge 7 da privato;
- Mobilità passiva extra regione € 27.391/000;
- Mobilità attiva extraregione da privato € 37.661/000.

- **ASLC02 Ambulatoriale € 254.165 - ASLC04 Screening € 3.465/000 per un importo totale pari ad € 257.630/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 di cui:

€ 254.165/000 ambulatoriale;
€ 3.465/000 screening.

- **ASLC03 Neuropsichiatria per un importo pari ad € 7.605/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 di cui:

- € 3.875/000 Neuropsichiatria per lombardi da pubblico;
- € 1.398/000 Neuropsichiatria progetti pubblico;
- € 2.142/000 Neuropsichiatria per lombardi da privato;
- € 190/000 Neuropsichiatria per lombardi 43/SAN.

- **ASLC05 Farmaceutica+Doppio canale per un importo pari ad € 208.143/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 di cui:

- convenzionata € 147.678/000;
- mobilità passiva extraregione da pubblico € 614/000;
- doppio canale + I ciclo da pubblico (tip. 6 e 11) € 29.443/000;
- DPC (acquisto + servizio distributivo farmaci) € 27.769/000;
- doppio canale + I ciclo da privato € 2.639/000.

- **ASLC06 Protesica e dietetica in convenzione € 590/000 – ASLC17 Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni) € 21.349/000 per un importo totale pari ad € 22.273/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 di cui:

- € 48/000 acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica;
- € 531/000 acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica;
- € 5.374/000 "Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - Negozi non WebCare - (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92);
- € 1.227/000 "Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - WEBCARE -(ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)";

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- € 11.039/000 “Assistenza Integrativa (Ausili per Diabetici) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)”
- € 4.043/000 “Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Minore".

▪ **ASLC07 File F per un importo pari ad € 134.391/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 di cui:

- € 110.300/000 File F per lombardi da pubblico;
- € 12.352/000 File F per lombardi da privato;
- € 9.280/000 File F HCV da pubblico;
- € 2.459/000 Mobilità passiva extraregione – File F da pubblico.

▪ **ASLC08 Psichiatria per un importo pari ad € 38.610/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 di cui:

- € 22.919/000 psichiatria per lombardi da pubblico 46/SAN;
- € 1.487/000 psichiatria progetti pubblico;
- € 13.603/000 psichiatria per lombardi da privato 46/SAN;
- € 178/000 psichiatria progetti privato;
- € 423/000 psichiatria lombardi 43/SAN.

▪ **ASLC09 Personale € 42.185/000 – ASLC10 IRAP E 1.684/000 personale dipendente per un importo totale pari ad € 43.869/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 5261 del 12.04.2018 di cui:

€ 42.185/000 costo del personale compresi oneri;
€ 1.684/000 IRAP.

L’Agenzia ha precisato che tale valore comprende gli importi relativi al rinnovo contrattuale del personale comparto CCNL siglato in data 21.08.2018 per un totale di € 690/000 (oneri compresi) e le Risorse Aggiuntive Regionali indicate nella “sezione costi del personale” pari ad € 430/000 (oneri compresi) comparto ed € 271/000 dirigenza (oneri compresi).

▪ **ASSIC01 Prestazioni socio-sanitarie per un importo pari ad € 175.681/000**

Al 31.12.2018 i costi per servizi sanitari riferiti all’Area Sociosanitaria (ex ASSI) sono pari ad € 175.681/000 così ripartiti:

- B.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa per € 2.847/000;
- B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria per € 167.405/000 di cui € 123/000 finanziato con utilizzi di contributi anni precedenti;
- B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per € 5.429/000 di cui € 1.936/000 finanziato con utilizzi di contributi anni precedenti.

L’Agenzia ha appostato i costi in quadratura con il decreto regionale n. 6245/2019.

▪ **ASLC12 Ammortamenti (al netto dei capitalizzati) per un importo pari ad € 579/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

▪ **ASLC13 Medicina Generale e Pediatri per un importo pari ad € 101.203/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 di cui:

- € 74.214/000 Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale;
- € 20.079/000 Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta;
- € 6.710 Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale;
- € 200/000 Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione).

▪ **ASLC14 Beni e Servizi (netti) per un importo pari ad € 11.915/000**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019. Le principali voci di costo sono rappresentate da:

Acquisti di beni pari ad € 1.477/000

€ 1.098/000 acquisti di beni sanitari come di seguito rappresentato:

B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale	€.	1.238	1.098
Descrizione		Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018
Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	0	
Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	€.	16	17
Emoderivati	€.	0	
Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	633	590
Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	1	1
Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	146	135
Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	8	4
Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	0	
Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	11	1
Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	7	1
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	9	1
Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	0	8
Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€.	1	
Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	9	7
Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario	€.	5	3
Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	74	49
Sangue ed emocomponenti	€.	156	141
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	162	140

€ 379/ acquisti di beni non sanitari come di seguito rappresentato:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale		371	379
Descrizione		Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018
Prodotti alimentari	€.	0	0
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€.	52	40
Carburanti e lubrificanti	€.	123	138
Combustibili	€.	0	0
Cancelleria e stampati	€.	122	112
Supporti informatici e materiale per EDP	€.	11	12
Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€.	18	9
Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	€.	0	0
Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitarie	€.	0	0
Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economici	€.	0	0
Materiale per manutenzioni e riparazioni automezzi (sanitari e non)	€.	0	0
Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	€.	0	0
Altri beni non sanitari	€.	45	68
Altri beni non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0

Acquisti di servizi sanitari pari a complessivi € 3.507/000

- Contributi/Rimborsi per cure all'estero € 40/000;
 - Altre Contribuzioni Passive e sussidi € 3.274/000 (di cui € 2.809/000 costi degli indennizzi L. 218/88);
 - Acquisti di Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie € 193/000 di cui

- € 130/000 costo incarichi libero professionali medici veterinari per la bonifica sanitaria e per attività svolta nei macelli;
- € 43/000,00 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. La destinazione del contributo è stata formalizzata con Decreto ATS n. 690 del 30.09.2017 ad oggetto "Riesame e approvazione del "Piano triennale per gli interventi in materia di educazione sanitaria e zoofila, di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2015 – 217" in funzione della proroga della scadenza al 31.12.2018". Il costo è 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";
- € 20/000 deliberazione dell'ASST Fatebenefratelli Sacco n. 1099 del 26/10/2017, incarichi libero professionali nell'ambito del progetto "Monitoraggio degli eventi avversi nelle popolazioni a rischio (MEAP)". Delibera ASST FatebeneFratelli Luigi Sacco.

Acquisti di servizi non sanitari pari ad € 7.023/000

- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 214/000 Servizi per consulenze Legali - da privato;
- Formazione (esternalizzata e non) € 124/000;
- Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) € 1.321/000;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- Godimento di beni di terzi € 402/000
- Altri Oneri diversi di gestione € 246/000
- Altri costi per servizi non sanitari pari ad € 4.716/000 di cui:

B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale	€.	4.716
<i>Descrizione</i>		<i>Valore netto al 31/12/2018</i>
Lavanderia	€.	53
Pulizia	€.	570
Mensa	€.	729
Riscaldamento	€.	595
Servizi di elaborazione dati	€.	133
Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	€.	3
Smaltimento rifiuti	€.	22
Utenze telefoniche	€.	387
Utenze elettricità	€.	218
Acqua, gas, combustibile	€.	57
Servizi esterni di vigilanza	€.	4
Assicurazioni: Altri premi	€.	359
Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	197
Servizi postali e telex	€.	411
Pubblicità e promozione	€.	23
Rimborso spese di viaggio e soggiorno	€.	3
Altri servizi non sanitari	€.	952

▪ **ASLC15 Altri costi di € 4.350/000.**

Al 31.12.018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019. Il Collegio prende atto che tale voce di spesa comprende l'accantonamento svalutazione crediti assegnato pari ad € 483/000 assegnato con il provvedimento sopra richiamato e vincolato ai crediti verso Regione per personale in comando per le annualità 2011 e precedenti (€ 479.466,09) e 2012 -2015 (€ 3.512,95).

▪ **ASLC16 Accantonamenti dell'esercizio pari ad € 8.396/000.**

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 pari ad € 8.396/000.

Il Collegio prende atto:

- che con tale provvedimento Regione Lombardia non ha assegnato alcuna risorsa per l'integrazione del fondo rischi per il quale l'Agenzia, con nota prot. 0108976/18 del 25.10.2018 e nelle certificazioni trimestrali 2018 nonché in sede di Pre consuntivo 2018, ha rappresentato la necessità di un'assegnazione economica;
- della precisazione contenuta nella nota regionale prot. A1.2019.0175399 del 03.05.2019:

<<NB: I Fondi Rischi vengono accantonati a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste delle singole Aziende, che potranno attraverso formale richiesta, debitamente motivata e che metta in evidenza gli utilizzi intervenuti, richiedere il reintegro necessario.>>

Il Collegio invita l'Agenzia ha inoltrare richiesta motivata per il reintegro del fondo per l'importo pari agli utilizzi anno 2018 € 591/000.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

Gli accantonamenti iscritti comprendono:

- € 4.352/000 cod. 4.20.60.40.010.000.00.000 “Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri”. Si tratta degli accantonamenti per rinnovi contrattuali annualità 2018 comunicati da Regione Lombardia in sede di chiusura di bilancio;
- € 799/000 accantonamento rinnovi contrattuali dirigenza
Si tratta degli accantonamenti per rinnovi contrattuali annualità 2018 comunicati da Regione Lombardia in sede di chiusura di bilancio;
- € 412/000 4.20.60.50.012.000.00.000 “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto”. L'importo si riferisce ai contributi assegnati da Regione nell'anno 2018 ma non utilizzati al 31.12.2018;
- € 1.059/000=, 4.20.60.50.030.000.00.000 “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati”. L'importo si riferisce al contributo “Approvazione dei Piani Mirati di prevenzione 2018/2020 presentati dalle ATS della Lombardia ex Delibera n. XI/164 del 29 maggio 2018 “Piano triennale straordinario di intervento in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro”” assegnato con Decreto n. 6245/2019 (DDG 16093 del 08.11.2018);
- € 15/000 4.20.60.80.010.100.00.000 “Accantonamenti libera professione”.
Tale valore comprende: € 6/0000 accantonamento Legge Balduzzi ed € 9/000 accantonamento Fondo di Perequazione;
- € 1.759/000 4.20.60.80.010.200.00.000 “Altri accantonamenti altro”. Tale voce comprende:
 - € 98/000 Accantonamenti per recuperi NOC dalle ASST del territorio;
 - € 318/000 Accantonamento proventi Call Center Regionale;
 - € 1.286/000 Accantonamento gettiti derivanti da sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore, che dovranno essere versati secondo le modalità e le tempistiche già definite con la nota regionale prot. G1.2018.0002863 del 30.01.2018;
 - € 48/000 Accantonamento sponsorizzazione Studio PRE-PKD Brescia - Decreto ATS n. 771/2017;
 - € 9/000 Accantonamento art. 113, incentivi funzioni tecniche. Tale valore è stato comunicato da Regione Lombardia in sede di chiusura di Bilancio.

ASLC18 Oneri finanziari e straordinari pari ad € 908/000.

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019:

- € 3/000 Minusvalenze;
- € 25/000 Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica;
- € 2/000 Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica;
- € 3/000 Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale – comparto;
- € 648/000 Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati;
- € 139/000 Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi;
- € 88/000 Altre sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi.

ASLC18 Prestazioni sanitarie pari ad € 15.622/000.

Al 31.12.2018 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6245 del 07.05.2019 di cui:

- Prestazioni Termali 1.990/000;
- Trasporto mobilità 914/000;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 5.350/000;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico 99/000;
- Mobilità passiva extra regione da pubblico € 540/000;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 6.729/000.

LIBERA PROFESSIONE

Al 31.12.2018 per l'attività in libera professione il Collegio rileva:

- ricavi sono pari ad € 198/000;
- costi sono pari ad € 157/000 di cui "accantonamenti dell'esercizio" per € 15/000:
 - Accantonamento L. Balduzzi € 6/000;
 - Accantonamento al Fondo di perequazione € 8/000.

Con un margine pari ad € 41/000.

Cod.	Voce	Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
		A	B	(B-A)
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	187	198	11
	Totale Ricavi	187	198	11
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	138	142	4
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	14	15	4
	Totale Costi	152	157	8
	Risultato Economico	35	41	3

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

BILANCIO SOCIALE

STATO PATRIMONIALE

Altre Immobilizzazioni materiali

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

€ 22.284,18.= 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 31.12.2018 i crediti sono pari ad € 986.521,94= e sono formati come di seguito rappresentato:

Crediti v/prefetture

Non sono stati rilevati crediti al 31.12.2018.

Altri crediti v/stato

Non sono stati rilevati crediti al 31.12.2018.

Crediti v/Regione:

B.II.2) Crediti v/Regione € 619.472,92=

Di cui:

B.II.2 a.3.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR € 619.472,92= di cui:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Importo Assegnato	Credito all'01/01/2018	Importo Riscosso	Credito al 31/12/2018
Decreto 6370/09	Progetto "Contatto" Servizi integrati di prevenzione	€ 62.000,00	€ 14,47	€ 61.985,53	€ 14,47
Dgr 1173/2010 Decr. 9407 14/10/2011	S.I.N.D. Area Dipendenze	€ 2.533,32	€ 2.533,32	€ -	€ 2.533,32
Dgr 1172/2010 Decr. 9405 14/10/2011	N.I.O.D. Area Dipendenze	€ 3.066,65	€ 3.066,65	€ -	€ 3.066,65
Dgr XI/965 del 11/12/2018 DDS N. 19307 del 20/12/2018	INIZIATIVE A FAVORE DEI MINORI CHE FREQUENTANO I NIDI E MICRONIDI	€ 16.092,00	€ -	€ -	€ 16.092,00
DDUO N. 19563 DEL 21/12/2018	Promozione e sviluppo di azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a chemioterapia	€ 34.804,00	€ -	€ -	€ 34.804,00
Dgr XI/914 DEL 03/12/2018 e DDS 19628 del 24/12/2018	Bonus assistenti familiari (riversamento agli ambiti)	€ 164.110,50	€ -	€ -	€ 164.110,50
Decreto n. 18857	Attivazione nuove reti territoriali interistituzionali anti violenza	€ 57.328,98	€ -	€ -	€ 57.328,98
Decr. N. 13625 del 03/11/2017	Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali	€ 786.774,00	€ -	€ 629.419,00	€ 157.355,00
DDUO N. 19567 del 21/12/2018	L. 104/92 Contributi per la modifica degli strumenti di guida in favore di persone disabili	€ 20.059,00	€ -	€ -	€ 20.059,00
Dgr XI/915 del 03/12/2018 e DDS N. 19329 del 29/12/2018	Fattore famiglia lombardo (riversamento agli ambiti)	€ 164.112,00	€ -	€ -	€ 164.112,00
	Totale	€ 1.310.880,45	€ 5.614,44	€ 691.404,53	€ 619.475,92

B.II.3) Crediti v/Comuni € 178.459,43=

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

- Anno 2004 € 49.920,00=
- Anno 2005 € 23.760,00=
- Anno 2006 € 18.840,00=
- Anno 2007 € 14.522,72=
- Anno 2008 € 20.124,90=
- Anno 2009 € 34.211,81=
- Anno 2010 € 17.080,00=

B.II.4 a.3) Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione € 3.542,49=

Trattasi di crediti iscritti verso le ATS della Regione come da indicazioni regionali contenute nel Decreto n. 1890 del 14.02.2019 ad oggetto "attuazione DGR N. 6614/2017 e 7600/2017 in merito ad azioni per la qualità della vita e l'inclusione sociale delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica anno 2017 e 2018 RIDETERMINAZIONE DEI BUDGET ATS".

Con tale provvedimento Regione Lombardia ha disposto la compensazione tra le ATS delle risorse assegnate e per ATS DI BRESCIA è derivato un credito di € 3.542,49= verso:

- ATS DELLA VAL PADANA per € 3.303,91=
- ATS DI BERGAMO per € 238,58=

B.II.7) Crediti v/Altri € 185.044,10=

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

• € 15.256,18= 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) Altri crediti diversi – V/gestioni interne € 168.895,89=

Al 31.12.2018 sono contabilizzati crediti verso la gestione sanitaria pari ad € 168.895,89= e sono relativi a:

- € 42,63= Credito V/Gestione sanitaria. Trattasi di importo incassato sul bilancio sanitario, ma di competenza del bilancio sociale, relativo a somme iscritte a ruolo e riferite a solleciti buono mensile FNA;
- € 82.647,38= Credito V/Gestione sanitaria. Come da indicazioni Regionali contenute nella nota protocollo ATS n. 0129614 del 19.12.2018, ad oggetto "Autorizzazione a disaccantonamento risorse annualità pregresse FNA per continuità erogazione Buono Misura B1 FNA 2017 fino al 31/12/2018" si è proceduto a trasferire le risorse accantonate nel bilancio sanitario – area sociosanitaria al bilancio sociale;
- € 86.205,88= Credito V/Gestione sanitaria. Trattasi del contributo relativo a "Programmazione e prevenzione gioco d'azzardo patologico – Riversamento agli Ambiti – Dgr XI/1114 del 19.12.2018 e DDUO N. 19456 del 21.12.2018" pari ad € 86.248,51= che al momento dell'incasso, non essendo pervenute indicazioni regionali in merito alla corretta allocazione di bilancio, è stato incassato sul bilancio sanitario. A seguito di confronto con il dipartimento aziendale competente, si è proceduto a iscrivere il credito nel bilancio sociale verso il bilancio sanitario. Successivamente, le indicazioni regionali hanno identificato la corretta contabilizzazione del contributo nel bilancio sanitario. Pertanto, si è proceduto altresì a rilevare nel bilancio sociale il debito verso il bilancio sanitario.

Disponibilità liquide

Tesoreria unica

Il valore delle disponibilità liquide in tesoreria unica al 31.12.2018 riferite al bilancio sociale è pari ad € 8.647.767,13=.

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

		Area Sociale
Saldo al 31/12/2017	€	8.639.755,74
Ordinativi d'incasso	€	26.061.718,73
Ordinativi di pagamento	€	26.054.707,34
Saldo al 31/12/2018	€	8.646.767,13

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto al 31.12.2018 è pari ad € 12/000 ed è formato come segue:

Finanziamenti per investimenti

La voce A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti al 31.12.2017 pari ad € 0= subisce un aumento di € 12/000 così formato:

+€ 22/000 Giroconti / Riclassificazioni (+/-) relativi ai contributi accantonati in anni precedenti e utilizzati per acquisti di cespiti: € 22.284,18= Area Fondi vigilanza risorse ATS – Decreto n. 6823 del 09/06/2017.

- € 10/000 per sterilizzazione con contributi in conto esercizio fondi vigilanza.

Fondi per rischi e oneri

Al 31.12.2018 il valore dei Fondi per rischi ed oneri (B), è pari ad € 8.093.235,81= di cui:

- B.IV.2 - € 8.090.235,81= quote inutilizzate di contributi assegnati all'Agenzia ma non ancora utilizzate, così come previsto dalle disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011:
- 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) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) € 8.090.235,81= di cui:

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 2019

DESCRIZIONE ASSEGNAZIONE	Provvedimento Regionale di Assegnazione	Importo non utilizzato da accantonare
Interventi di prossimità - progetto strada	Dgr IX/1388 del 02/03/2011	€ 31,00
Fare rete e dare tutela e sostegno alla maternità	Dgr 11141/2010 e Decr. 1372 del 16/02/2011	€ 45.034,60
BUONO FAMIGLIA ANNO 2010 Decr. 995 09/02/2010	Dgr 11197 del 03.02.2010 e Decr. 995 del 09/02/2010	€ 3.900,00
BUONO FAMIGLIA Dgr VIII/8881 DEL 20/01/09	Dgr 8881 del 20.01.09 e Dgr 9546 del 03.06.2009	€ 1.576,09
Valorizzazione delle politiche territoriali di conciliazione famiglia-lavoro e delle reti di imprese 2014/2015	Dgr X/1081 del 12/12/13	€ 45.874,96
Determinazione in ordine al sostegno dell'associazionismo e delle reti di mutuo aiuto (L. 23/99 area minori)	Dgr X/646 del 06/09/13	€ 7.351,41
Quota F.do Valut.Progetti 2003/2004 Lotta alla Droga Dgr 10803/02	Delibera Giunta Regionale n.10803 Anno 2002	€ 4.487,61
L. 23/99 Minori Fondi anno 2011	Decreto n. 7256 del 08/08/2011	€ 433,20
F.do Sociale Sviluppo del Sistema Sociale Regionale delle persone disabili riversamento agli Ambiti Distrettuali	Dgr 3850 25/07/2012	€ 280.890,00
Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Ats	Decr. 12477 del 29/11/2016	€ 55.884,15
Dgr 9152 DEL 30/03/09 F.do non autosufficienze PUNTO PAI E PUNTO UNICO	Dgr 9152 del 30.03.2009	€ 200.252,12
Dgr 11255/10 10/02/2010 F.do non autosufficienze PUNTO UNICO E PAI INTEGRATO	Dgr 11255 del 10.02.2010	€ 166.031,00
L.388/00 ART.81 HANDICAP GRAVE F.DI 2002 Dgr 10803 E 15452/03	Dgr 10803 E 15452/03	€ 3.697,67
ASILI NIDO E MICRONIDO AZ. LI Dgr VII/17851-04 F.DI 04	Dgr VII/17851 11/06/2004+D. 22196 03/12/04	€ 205.582,07
CO-FIN.TO REG.LE PROGR.IMMIGRAZIONE Decr. 15327/07 + Decr. 14807 11/12/08	Decr. 15327/07 + Decr. 14807 11/12/08	€ 45.785,80
Dgr 11152/10 03/02/10 Interventi a favore di famiglie e dei servizi socio educativi per la prima infanzia	Dgr 11152/10 03/02/10	€ 29.482,53
Dgr VIII/8243 DEL 22/10/08 PUNTO UNICO E PAI	Dgr 8243 del 22.10.2008	€ 46.490,87
Contributo asili nido e micro-nido aziendali Dgr 12454/03+200881/03	Dgr 12454/03+200881/03	€ 13.090,00
Decr. 14599 DEL 10/12/08 FINANZ. PROG. "FARE RETE" L. 23/99 ANNO 2008	Decr. 14599 DEL 10/12/08	€ 36.072,23
INTERVENTI A FAVORE FAMIGLIE - QUOTA ASL PER PROG. SERT-CONSULT-PREFETTURA PROGETTO "MISURA 2"	DECR. 6440 DEL 28.06.2010	€ 351,25
L.R. 8/2005 fondi 2014	Dgr x/1004 del 29/11/2013	€ 13.324,36
Rete Reg.le prevenzione dipendenze	Dgr 10306 del 13/10/2009	€ 376,85
TBC fondi anno 2014 ex legge 88/87	Decr. 1944 del 07/03/2014	€ 1.546,72
Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse Ats	Dgr X/5940 del 13/12/2016 e Decr. 13178 del 13/12/2016 - Decr. Rett. 13582 del 20/12/2016	€ 1.064,52
Adolescenti in difficoltà per favorire processi di inclus. Sociale	Dgr x/3206 26/02/2015 e Decr. 7060 28/08/2015	€ 61.885,00
Reddito autonomia anno 2016 "Bonus Famiglia"	Dgr X/5060 18/04/2016 - X/5095 29/04/2016 - X/5968 12/12/2016 Decr. 4760 26/05/2016 - 13445 16/12/2016 - 13445 16/12/2016	€ 900,00
Attivazione nuove reti Territoriali Interistituzionali anti violenza	Dgr X/5878 del 28/11/2016	€ 62.334,62
Conciliazione Famiglia Lavoro (2016-2018) Annualità 2016	Dgr X/5969 12/12/2016 e Decr. 13378 del 16/12/2016	€ 6.006,96
Conciliazione Famiglia Lavoro Annualità 2017 Biennio 2017/2018	PROT. J1.2017.0003108 DEL 08/03/2017	€ 43.092,17
Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - interv.sostegno abitativo	Dgr X/5938 del 05/12/2016 e Decr. 13348 del 16/12/2016	€ 315.543,00
Implementaz. Percorsi accoglienza medica a favore persone sorde, sordocieche, o con disabilità uditiva	DGR X/5879 DEL 28/11/2016 E DECR. RL. 12786 DEL 01/12/2016	€ 0,70
Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - interv.sostegno abitativo	DGR X/7545 DEL 18/12/2017	€ 119.696,74
Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Ats	DECRETO 6823 DEL 09/06/2017	€ 100.361,52
Fondo non autosufficienze "DOPO DI NOI"	Decr. 14781 24/11/2017	€ 22.661,80
L. 104/92 Modifica Strumenti di guida	Decreto 16190 15/12/2017	€ 519,92
Adolescenti in difficoltà per favorire processi di inclus. Sociale	DGR X/7229 del 17/10/2017 Decr.n. 17051 del 29/12/2017	€ 54.195,00
Leva civica volontaria Reg.le Realizzazione progetti.	Dgr X/7486 del 04/12/2017 e Decr. N. 15781 del 06/12/2017	€ 141.309,09
L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	Decreto n. 13682 del 06/11/2017	€ 38.478,32
Promozione e sviluppo "azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica"	Dgr X/6614 del 19/05/2017 e Decr. 9906 del 08/08/2017	€ 810,80
Inserimento lavorativo e autonomia abitativa delle donne vittime di violenza (riv.ambiti)	Dgr n. X/7546 del 18/12/2017	€ 71.793,50
Istituzione del fattore famiglia lombardo - disabilità sensoriale	Dgr X/7632 del 28/12/2017 e Decr. 170,30 del 28/12/2017	€ 217.348,00
Inserimento lavoratori migranti	D.D.U.O. N. 15759 DEL 06/12/2017	€ 15.230,69
Fondo Sociale Regionale anno 2018	DGR XI/501 del 02/08/2018 decr. 116485 del 14/11/2018	€ 1.959.424,23
Fondi di vigilanza quota a disposizione Ats	DECRETO 11481 DEL 02/08/2018	€ 122.844,00
Reddito autonomia anno 2018 "Bonus Famiglia"	Dgr XI/309 10/07/2018 - Decr. 11785 07/08/2018	€ 249.632,00
Attivazione nuove reti territoriali interistituzionali anti violenza	decr. n. 18857	€ 57.328,98
Conciliazione Famiglia Lavoro (2017-2018) Annualità 2018	PROT. J1.2017.0003108 DEL 08/03/2017	€ 116.200,00
Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - interv.sostegno abitativo anno 2018	DGR XI/644 DEL 16/10/2018 E DECR. 16633 DEL 15/11/2018	€ 208.448,00
Iniziativa a favore dei minori che frequentano i nidi e micronidi	DGR XI/965 DEL 11/12/2018 E DDS 19307 DEL 20/12/2018	€ 16.092,00
Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale	Dgr X/6832 del 30/06/2017 e Decr. 12252 del 09/10/2017	€ 266.588,38
Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale	Dgr X/6832 del 30/06/2017 e Decr. 12252 del 09/10/2017	€ 818.654,11
Leva civica volontaria Reg.le Realizzazione progetti	Dgr X/7486 del 04/12/2017 e Decr. N. 13752 del 27/09/2018	€ 61.941,47
L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	DGR XI/681 DEL 24/10/2018 N.13682 E DECR. 17941 DEL 30/11/2018	€ 263.400,00
Promozione e sviluppo "azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica"	DDUON N. 19563 DEL 21/12/2018	€ 34.804,00
Promozione e sviluppo "azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica"	Decr. 1890 del 14/02/2019 (ATS.BG E ATS VALPADANA)	€ 3.542,49
Inserimento lavorativo e autonomia abitativa delle donne vittime di violenza (riv.ambiti)	Dgr n. X/7546 del 18/12/2017	€ 164.110,50
Fattore Famiglia lombardo - Riversamento agli Ambiti	Dgr XI/915 del 03/12/2018 e DDS N. 19329 del 20/12/2018	€ 164.112,00
BONUS FAMIGLIA: MISURA A SOSTEGNO DELLA NATALITA' E MATERNITA' DELLE FAMIGLIE VULNERABILI	DGRXI/859 DEL 26/11/18 E DECR. 18119 DEL 04/12/18	€ 638.750,00
FNPS RIV. AMBITI PREMIALITA'	DECR. 19008 DEL 18/12/2018	€ 442.300,00
Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse Ats misura B1	DGR XI/454 02/08/2018 E DECR. 11859 08/08/2018	€ 1.225,81
L. 104/92 Modifica Strumenti di guida	DDUON N. 19567 del 21/12/2018	€ 20.059,00
Totale		€ 8.090.235,81

Debiti

I debiti al 31.12.2018 sono pari ad € 1.540.053,26= e sono formati come di seguito rappresentato:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

Debiti per Mutui passivi

Al 31.12.2018 sono pari ad € 0,00 e non hanno subito movimentazioni rispetto al decorso esercizio.

Debiti v/Stato

Al 31.12.2018 sono pari ad € 0,00 e non hanno subito movimentazioni rispetto al decorso esercizio.

Debiti v/Regione

Al 31.12.2018 sono pari ad € 0,00 e non hanno subito movimentazioni rispetto al decorso esercizio.

Debiti v/Comuni

- D.IV. Debiti v/Comuni € 44.163,34=
- € 25.000,00= - € 44.163,34= Fondo sociale regionale in c/capitale DGR n. X/4531 e Decreto n. 11934 del 30.12.2015

Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

Al 31.12.2018 sono pari ad € 0,00

Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione

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

Debiti v/Fornitori

- D.VII. Debiti v/Fornitori
D.VII.2 Debiti verso altri Fornitori € 42.479,89= (di cui € 18.671,97= Fatture da ricevere):
€ 146,00= Quota fondo valutazione DGR n. VII/10803/2002;
€ 134,30= Dote di Care Giving – Home care premium Delibera 940 del 10/08/2016,
€ 25.393,79= Funzioni di vigilanza quota a disposizione ATS, Decreto regionale n. 11036/2015 e n. 12477/2016;
€ 6.566,20= Inserimento lavoratori migranti DDUO N. 15759 del 06.12.2017;
€ 8.139,60= Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali Decreto. n. 13625/2017;
€ 2.100,00= F.do non autosufficiente PUNTO UNICO E PAI INTEGRATO DGR n. VIII/9152/2009.

Debiti v/Istituto tesoriere

Al 31.12.2018 sono pari ad € 0,00 e non hanno subito movimentazioni rispetto al decorso esercizio.

Debiti Tributarî

- D.IX. Debiti Tributarî
Al 31.12.2018 sono pari ad € 5.449,91= di cui € 3.683,22= IVA Split Payment ed € 1.766,69= 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 € 1.447.960,12= e sono formati come di seguito rappresentato:

D.XI.4.a) Altri debiti diversi – v/Privati € 848.705,50= (di cui € 848.705,50= Fatture da ricevere).

I debiti v/soggetti privati si riferiscono ai debiti v/assistiti per contributo FNA MISURA B1, Bonus famiglia del mese di dicembre 2018 pagato nel mese di gennaio 2019.

D.XI.4.b) Altri debiti diversi – v/Enti Pubblici € 513.049,74=.

I debiti v/Enti Pubblici si riferiscono al Fondo sociale regionale in conto capitale DGR n. X/4531 e Decreto n. 11934 del 30.12.2015

D.XI.4.c) Altri debiti diversi - V/Gestioni interne

- Debiti verso Bilancio sanitario € 86.205,88= Trattasi del contributo relativo a “Programmazione e prevenzione gioco d’azzardo patologico – Riversamento agli Ambiti – Dgr XI/1114 del 19.12.2018 e DDUO N. 19456 del 21.12.2018” pari ad € 86.248,51= che al momento dell’incasso, non essendo pervenute indicazioni regionali in merito alla corretta allocazione di bilancio, è stato incassato sul bilancio sanitario. A seguito di confronto con il dipartimento aziendale competente, si è proceduto a iscrivere il credito nel bilancio sociale verso il bilancio sanitario. Successivamente, le indicazioni regionali hanno identificato la corretta contabilizzazione del contributo nel bilancio sanitario. Pertanto, si è proceduto altresì a rilevare nel bilancio sociale il debito verso il bilancio sanitario.

CONTO ECONOMICO

Contributi in conto esercizio

Il Collegio rileva che al 31.12.2018 i contributi in conto esercizio sono complessivamente pari ad € 24.983.278,39.= e sono stati contabilizzati alla voce A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo), come segue:

Fondo sociale regionale parte corrente – risorse per ambiti distrettuali € 6.531.414,10=

Alla riga NI 4.10.10.20.600.010.00.000 è stato indicato il contributo assegnato con la DGR XI/501 del 02.08.2018, Decreto n. 116485 del 14.11.2018.

Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza € 122.844,00=

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

Alla riga NI 4.10.10.20.600.050.00.000 è stata indicata la quota di spettanza ATS di cui al Decreto n. 11481 del 02.08.2018.

Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento € 84.662,00=

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. 11481 del 02.08.2018.

Altri Contributi da Regione (Bilancio Sociale) € 3.724.877,55=

Alla riga NI 4.10.10.20.600.070.00.000 sono stati esposti i seguenti contributi:

DESCRIZIONE ASSEGNAZIONE	Provvedimento Regionale di Assegnazione	Importo assegnato
Reddito autonomia anno 2018 "Bonus Famiglia"	Dgr XI/309 10/07/2018 - Decr. 11785 07/08/2018	€ 365.000,00
Attivazione nuove reti territoriali interistituzionali antiviolenza	decr. N. 18857	€ 57.328,98
Conciliazione Famiglia Lavoro (2017-2018) Annualità 2018	PROT. J1.2017.0003108 DEL 08/03/2017	€ 116.200,00
Implementaz. Percorsi accoglienza medica a favore persone sorde, sordocieche, o con disabilità uditiva	Dgr XI/324 del 10/07/2018 e Decr. N. 11262 del 31/07/2018	€ 5.661,00
Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - interv.sostegno abitativo anno 2018	DGR XI/644 DEL 16/10/2018 E DECR. 16633 DEL 15/11/2018	€ 208.448,00
Iniziative a favore dei minori che frequentano i nidi e micronidi	DGR XI/965 DEL 11/12/2018 E DDS 19307 DEL 20/12/2018	€ 16.092,00
L. 104/92 Modifica Strumenti di guida	DDUO N. 19567 del 21/12/2018	€ 20.059,00
Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale	Dgr X/6832 del 30/06/2017 e Decr. 12252 del 09/10/2017	€ 786.774,00
Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale	Dgr X/6832 del 30/06/2017 e Decr. 12252 del 09/10/2017	€ 818.654,11
Leva civica volontaria Reg.le Realizzazione progetti	Dgr X/7486 del 04/12/2017 e Decr. N. 13752 del 27/09/2018	€ 61.941,47
L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	DGR XI/681 DEL 24/10/2018 N.13682 E DECR. 17941 DEL 30/11/2018	€ 263.400,00
Promozione e sviluppo "azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica	DDUO N. 19563 DEL 21/12/2018	€ 34.804,00
Promozione e sviluppo "azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica	Decr. 1890 del 14/02/2019 (ATS.BG E ATS VALPADANA)	€ 3.542,49
Inserimento lavorativo e autonomia abitativa delle donne vittime di violenza (riv.ambiti)	Dgr n. X/7546 del 18/12/2017	€ 164.110,50
Fattore Famiglia lombardo - Riversamento agli Ambiti	Dgr XI/915 del 03/12/2018 e DDS N. 19329 del 20/12/2018	€ 164.112,00
BONUS FAMIGLIA: MISURA A SOSTEGNO DELLA NATALITA' E MATERNITA' DELLE FAMIGLIE VULNERABILI	DGRXI/859 DEL 26/11/18 E DECR. 18119 DEL 04/12/18	€ 638.750,00
Totale		€ 3.724.877,55

Fondo nazionale per le politiche sociali – risorse per ambiti distrettuali € 4.637.832,36=

Alla riga NI 4.10.10.20.600.110.00.000 sono stati esposti i seguenti contributi:

- € 4.195.532,36= FNPS anno 2018 Riversamento Agli Ambiti DGR X/7775 del 17.01.2018.
- € 442.300,00= FNPS anno 2018 Riversamento Agli Ambiti PREMIALITA' Decreto n. 19008 del 18.12.2018

Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per Ambiti distrettuali € 2.685.798,00=

Alla riga NI 4.10.10.20.600.145.00.000 sono stati esposti i seguenti contributi:

- € 2.685.798,00= FNA anno 2018 Misura B2 DGR X/7856 del 12.02.2018 e Decreto 3138 del 06.03.2018.

Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse ATS € 7.195.850,38=

Alla riga NI 4.10.10.20.600.148.00.000 sono stati esposti i seguenti contributi:

- € 6.182.821,00= FNA anno 2018 quota ATS per SLA - SV – Altre patologie Misura B1 DGR X/7856 del 12.02.2018 e Decreto 3138 del 06.03.2018;
- € 652.482,00= FNA anno 2018 quota ATS per SLA - SV – Altre patologie Misura B1 DGR XI/454 del 02.08.2018 e Decreto n. 11859 del 08/08/2018;
- € 360.547,38= FNA anno 2018 quota ATS per SLA - SV – Altre patologie Misura B1 Prot. U1.2018.0010452 del 28.11.2018 e Decreto n. 18106 del 04.12.2018.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.

Il Collegio rileva che al 31.12.2018 sono pari ad € 6.145.999.16= e si riferiscono ad utilizzi fondi per quote inutilizzati 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 2019

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Anno Assegnazione	Importo assegnato (totale)	Totale utilizzi	di cui Investimenti	di cui a CE
Regione Lombardia	Dgr 11197 del 03.02.2010 e Decr. 995 del 09/02/2010	Reddito autonomia anno 2016 "Bonus Famiglia"	2016	€ 1.791.000,00	€ 3.600,00	-	3.600,00
Regione Lombardia	Dgr X/5060 18/04/2016 - X/5095 29/04/2016 - X/5968 12/12/2016 Decr. 4760 26/05/2016 - 13445 16/12/2016 - 13445 16/12/2016	Reddito autonomia anno 2017 "Bonus Famiglia"	2017	€ 1.084.782,00	€ 897.132,00	-	897.132,00
Regione Lombardia	Dgr 11141/2010 e Decr. 1372 del 16/02/2011	Attivazione nuove reti Territoriali Interistituzionali anti violenza	2016	€ 241.830,06	€ 179.495,40	-	179.495,40
Regione Lombardia	Dgr X/5969 12/12/2016 e Decr. 13378 del 16/12/2016	Conciliazione Famiglia Lavoro (2016-2018) Annualità 2016	2016	€ 98.773,83	€ 22.948,70	-	22.948,70
Regione Lombardia	DGR X/5879 DEL 28/11/2016 E DECR. RL. 12786 DEL 01/12/2016	Implementaz. Percorsi accoglienza medica a favore persone sorde, sordocieche, o con disabilità uditiva	2017	€ 3.621,00	€ 3.620,30	-	3.620,30
Regione Lombardia	DGR X/7292 30/10/2017 E DECR. 14518 21/11/2017	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse Ats	2017	€ 1.306.741,00	€ 339.726,42	-	339.726,42
Regione Lombardia	DGR X/7549 18/12/2017 E DECR. 13178 13/12/2017	F.N.A. ANNO 2017 RIVERSAMENTO AGLI AMBITI DISTRETTUALI - L.R. 15/2015	2017	€ 82.605,82	€ 82.605,82	-	82.605,82
Regione Lombardia	DGR X/6974 del 31/07/2017	Fondo Sociale Regionale anno 2017	2017	€ 6.405.153,00	€ 1.921.545,90	-	1.921.545,90
A.S.L. Milano 1	Del. Direz. Sociale n. 362 del 09/06/2015	Dote care Giving assistenziale Inpdap Home Care Premium	2015	€ 15.000,00	€ 10.000,00	-	10.000,00
Ats Città Metropolitana di Milano	Del. Direz. Sociale n. 890 del 31/12/2015 e 940 del 10/08/2016	Dote care Giving assistenziale Inpdap Home Care Premium	2016	€ 20.000,00	€ 8.568,38	-	8.568,38
Regione Lombardia	Delibera Giunta Regionale n.10803 Anno 2002	Quota F.do Valut. Progetti 2003/2004 Lotta alla Droga Dgr 10803/02	2002	€ 89.000,00	€ 157,61	-	157,61
Regione Lombardia	Dgr X/5938 del 05/12/2016 e Decr. 13348 del 16/12/2016	Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - interv. sostegno abitativo	2016	€ 349.330,00	€ 9.900,00	-	9.900,00
Regione Lombardia	DGR X/7545 DEL 18/12/2017	Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - interv. sostegno abitativo	2017	€ 209.458,00	€ 89.761,26	-	89.761,26
Regione Lombardia	Decr. 11036 del 04/12/2015	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Asl	2015	€ 108.566,00	€ 44.005,67	-	44.005,67
Regione Lombardia	Decr. 12477 del 29/11/2016	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Ats	2016	€ 123.024,00	€ 44.139,85	-	44.139,85
Regione Lombardia	DECRETO 6823 DEL 09/06/2017	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Ats	2017	€ 122.962,00	€ 22.284,18	22.284,18	-
Regione Lombardia	Dgr 9152 del 30.03.2009	Dgr 9152 DEL 30/03/09 F.do non autosufficienze PUNTO PAI E PUNTO UNICO	2009	€ 221.000,00	€ 2.562,00	-	2.562,00
Regione Lombardia	DGR X/6674/17 - Decr. 8196 del 06/07/2017 -, Decr. 14781 24/11/2017	Fondo non autosufficienze "DOPO DI NOI"	2017	€ 1.755.073,00	€ 351.014,60	-	351.014,60
Regione Lombardia	Decr. 14781 24/11/2017	Fondo non autosufficienze "DOPO DI NOI"	2017	€ 746.882,00	€ 724.220,20	-	724.220,20
Regione Lombardia	Decreto n. 14080 del 29/12/2016	L. 104/92 Modifica Strumenti di guida	2016	€ 29.748,00	€ 663,92	-	663,92
Regione Lombardia	Decreto 16190 15/12/2017	L. 104/92 Modifica Strumenti di guida	2017	€ 26.301,00	€ 25.781,08	-	25.781,08
Regione Lombardia	Dgr X/3206 26/02/2015 e Decr. 7060 28/08/2015	Adolescenti in difficoltà per favorire processi di inclus. Sociale	2015	€ 111.195,00	€ 41.985,00	-	41.985,00
Regione Lombardia	Dgr X/6832 del 30/06/2017 e Decr. 12252 del 06/10/2017	Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale	2017	€ 786.774,00	€ 482.632,64	-	482.632,64
Regione Lombardia	Decr. 10515 del 21/10/2016	L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	2016	€ 140.934,00	€ 2.124,63	-	2.124,63
Regione Lombardia	Decr. 13682 del 06/11/2017	L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	2017	€ 140.934,00	€ 222.832,68	-	222.832,68
Regione Lombardia	Dgr X/6614 del 19/05/2017 e Decr. 9906 del 08/08/2017	Promozione e sviluppo "azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica"	2017	€ 34.873,00	€ 5.649,90	-	5.649,90
Regione Lombardia	Dgr n. X/7546 del 18/12/2017	Inserimento lavorativo e autonomia abitativa delle donne vittime di violenza (riv.ambiti)	2017	€ 179.483,75	€ 107.690,25	-	107.690,25
Regione Lombardia	Dgr X/7632 del 28/12/2017 e Decr. 170,30 del 28/12/2017	Istituzione del fattore famiglia lombardo - disabilità sensoriale	2017	€ 262.258,00	€ 44.910,00	-	44.910,00
Regione Lombardia	Dgr X/7549 del 18/12/20,17 e Decr. N. 16719 21/12/2017	Misure integr. Reg.li a favore persone in condizioni di disabilità gravissima e non autosufficienza	2017	€ 79.578,00	€ 79.578,00	-	79.578,00
Regione Lombardia	D.D.U.O. N. 15759 DEL 06/12/2017	Inserimento lavoratori migranti	2017	€ 40.134,21	€ 24.903,52	-	24.903,52
Regione Lombardia	Dgr X/5939 del 05/12/2016 e Decr. 13423 del 16/12/2016	Fondo nazionale per le politiche sociali e premialità - risorse per ambiti distrettuali	2016	€ 4.651.583,64	€ 361.263,43	-	361.263,43
Regione Lombardia	Dgr 8243 del 22.10.2008	Dgr VIII/8243 DEL 22/10/08 PUNTO UNICO E PAI	2008	€ 283.000,00	€ 10.980,00	-	10.980,00
					€ 6.168.283,34	22.284,18	6.145.999,16

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

Il valore al 31.12.2018 della voce A.5) Costi capitalizzati è pari ad € 10.264,15= ed è così formato:

- € 270,00= Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione;
- € 9.994,15= Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti.

In relazione alle specifiche dei contributi utilizzati, si rimanda alle tabelle di dettagli 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 2018 sono state sostenute spese per Imposta di Bollo per € 158 00= (valore inferiore ad € 500,00).
Il costo degli ammortamenti anno 2018 è pari ad € 32.233,11= di cui:
 - B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali € 10.264,15=.
- Gli ammortamenti sono interamente sterilizzati dai contributi:
- Variazione delle rimanenze. Non risultano rimanenze di magazzino né al 31.12.2017 né al 31.12.2018.
 - Accantonamenti. Gli accantonamenti al 31.12.2018 sono pari ad € 5.609.456,97= 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 € 7.165,53=.

Conclusioni

Premesso che:

- il Collegio Sindacale ha preso visione delle note integrative descrittive Bilancio Sanitario (Area Sanitaria - Area Socio Sanitaria) e Bilancio Sociale ritiene detti documenti esaustivi;
- nel decreto di adozione del bilancio d'esercizio 2018 è contenuta la dichiarazione che il documento è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia e del risultato economico dell'esercizio.
- l'Agenzia ha provveduto alla rilevazione contabile degli esiti della ricognizione delle partite pregresse nel rispetto delle indicazioni regionali contenute nella nota prot. A1.2019.0175399 del 03.05.2019;
- a partire dall'esercizio 2018, come precisato nella nota regionale prot. A1.2017.0313503 del 11.12.2017, l'ATS ha rilevato nel proprio bilancio in specifiche voci di costo e di ricavo la mobilità attiva extraregione da erogatori privati che fino al 2017 erano rilevata nel bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA – Modello 000) per un importo pari ad € 43.729/000;

alla luce di quanto sopra il Collegio esprime parere favorevole in merito al Bilancio d'esercizio 2018 adottato con Decreto D.G. n. 239 del 15.05.2019 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, 17 maggio 2019

Redatto, letto e sottoscritto

Il Presidente Collegio Sindacale

Dott.ssa Barbara Morandi

I Componenti Collegio Sindacale:

Dott. Carlo Rampini

_____ assente giustificato _____

Dott. Pasquale Serafini
