

Allegato A) Verbale n. 04 del 10.07.2020

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE

al Bilancio d'esercizio 2019

In data 10 luglio 2020 alle ore 10,00 si è riunito in forma telematica il Collegio Sindacale regolarmente convocato.

Il Collegio procede all'analisi dell'argomento:

Decreto D.G. n. 299 del 30.06.2020: "Adozione Bilancio d'Esercizio anno 2019 dell'ATS di Brescia".

=====

Con Decreto n. 299 del 30.06.2020 l'ATS di Brescia ha adottato il Bilancio d'esercizio 2019 tenuto conto delle indicazioni regionali contenute nei seguenti documenti:

- Direzione Generale Welfare – Sistemi informativi e governo beni e servizi prot. G1.2020.0010551 del 06.03.2020 ad oggetto "Dati per valorizzazione fondo ex art. 113 (Decreto legislativo 50/2016) – Beni & Servizi – CONSUNTIVO 2019";
- Direzione Generale Welfare – Personale, professioni del SSR e sistema universitario prot. G1.2020.0017640 del 20.04.2020 ad oggetto "Bilancio Consuntivo 2019 - Linee guida - Costo del personale";
- Direzione Generale Welfare – Personale, professioni del SSR e sistema universitario prot. G1.2020.0018558 del 28.04.2020 ad oggetto "Determinazione Risorse Art. 1, comma 435 L. 205/2017 - Ulteriori precisazioni per la compilazione del Modello A – Bilancio Consuntivo 2019";
- Direzione Generale Welfare – Personale, professioni del SSR e sistema universitario prot. G1.2020.0020138 del 14.05.2020 ad oggetto "Rettifica alla Nota prot. G1.2020.00017640 del 20 aprile 2020. Bilancio Consuntivo 2019 - Linee guida - Costo del personale";
- Direzione Generale Welfare – Personale, professioni del SSR e sistema universitario prot. G1.2020.0021836 del 03.06.2020 ad oggetto "Linee guida per la presentazione del Modello A - BES 2019 – Integrazione ATS/ASST/Fondazioni IRCCS di diritto pubblico/AREU/ACSS";
- Direzione Generale Welfare - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche, linee guida per il rendiconto dei fondi indistinti caricate sulla piattaforma SCRIBA in data 08 aprile 2020;
- Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 7217 del 22.06.2020 ad oggetto "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di

Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019";

- linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 22.06.2020;
- nota email della D.G. Politiche per la famiglia, genitorialità e pari opportunità - U.O. Famiglia e pari opportunità pervenuta in data 29.06.2020 prot. ATS n. 0053115/20 ad oggetto "Consuntivo 2019 assegnazioni";

AGGIORNAMENTO INVENTARIO DI COSTITUZIONE

Il Collegio prende atto che con nota protocollo n. 0050982/20 del 23.06.2020, il Direttore Generale dell'ATS di Brescia ha dichiarato che nell'esercizio 2019 non sono intervenuti aggiornamenti nell'inventario di costituzione dell'Agenzia.

CHIUSURA POSIZIONI CREDITORIE E DEBITORIE PREGRESSE

Con nota prot. A1.2020.0008452 del 10.01.2020 Regione chiedeva alle aziende sanitarie di ultimare le attività di verifica delle posizioni creditorie/debitorie pregresse verso Regione ed Intercompany e di inviare entro il 31.01.2020 gli esiti di tali verifiche, trasmissione avvenuta con nota prot. ATS n. 0010302/20 del 31.01.2020.

Successivamente con Decreto D.G. n. 106 del 26.02.2020 ad oggetto "Determinazioni in ordine agli esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'ATS di Brescia anno 2019", trasmesso a Regione Lombardia con nota prot. n. 0020931/20 del 03.03.2020, l'Agenzia ha:

- preso atto delle procedure di verifica e validazione a cura delle strutture ATS competenti relative alle partite creditorie e debitorie pregresse;
- approvato le risultanze degli stralci delle partite creditorie e debitorie pregresse.

Il Collegio Sindacale nel Verbale n. 02 del 20.02.2020 - Allegato B) ha espresso preventivamente il parere in ordine a tali esiti.

Il Collegio prende atto che l'Agenzia ha rilevato nel Bilancio d'esercizio 2019 gli esiti di tali verifiche.

Il Collegio prende altresì atto di quanto precisato nelle linee guida regionali per la redazione del bilancio d'esercizio relativamente alle posizioni pregresse:

- in sede di chiusura del bilancio consuntivo 2019 saranno confermate le posizioni intercompany così come validate in sede di bilancio consuntivo 2018 (di cui al decreto n. 6245/2019 e successive DDGGRR nn. 1788/2019, 1789/2019, 1790/2019, 2003/2019);
- si potrà procedere alla chiusura di tali posizioni orientativamente a partire dall'anno 2021, allo scopo di impostare un percorso equilibrato che non comporti squilibri sui bilanci delle aziende sanitarie per poter adottare tutti i provvedimenti amministrativi a garanzia della tracciabilità delle sottostanti regolazioni di cassa.

STATO PATRIMONIALE

I dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2019 consolidato, confrontati con il valore al 31.12.2018, riportano le seguenti risultanze:

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019	Variazioni
<u>ATTIVO</u>			
A) IMMOBILIZZAZIONI	23.825.000	23.314.348	-510.652
B) ATTIVO CIRCOLANTE	201.630.000	203.949.127	2.319.127
C) RATEI E RISCONTI	588.000	572.424	-15.576
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	226.043.000	227.835.899	1.792.899
<u>PASSIVO</u>			
A) PATRIMONIO NETTO	19.735.000	18.903.852	-831.148
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	32.632.000	35.618.645	2.986.645
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	145.000	92.667	-52.333
D) DEBITI	173.460.000	173.215.447	-244.553
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	71.000	5.288	-65.712
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	226.043.000	227.835.899	1.792.899
G) CONTI D'ORDINE	3.448.000	3.928.495	480.495

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

L'importo al 31.12.2019 è pari ad € 426.159= in aumento di € 20.872= rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

- € 9.344= quote ammortamenti dell'esercizio relativi a licenze d'uso (sterilizzate);
- +€ 54.562= acquisti per licenze d'uso finanziate con contributi di cui l'Agenzia ha fornito il dettaglio nella nota integrativa descrittiva;
- € 24.346= quote ammortamenti dell'esercizio relativi a beni di terzi, di cui € 15.361= per beni non sterilizzati ed € 8.985= per beni sterilizzati.

Fabbricati

Il valore al 31.12.2019 è pari ad € 21.464.431= in diminuzione di € 1.495.695= rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- € 558.846= ammortamenti dell'esercizio riferiti a fabbricati indisponibili (non sterilizzati);
- + € 34.165= Incrementi da immobilizzazioni in corso terminate di cui l'Agenzia ha fornito il dettaglio nella nota integrativa descrittiva;
- € 971.014= ammortamenti dell'esercizio riferiti a fabbricati indisponibili (sterilizzati).

Impianti e macchinari

Il valore al 31.12.2019 è pari ad € 82.847= in incremento di € 62.202= rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

- € 480= ammortamento dell'esercizio riferiti ad impianti elettrici ed idraulici (Sterilizzati);
- + € 74.712= acquisizioni dell'esercizio di impianti di allarme e sicurezza (sterilizzati) finanziati da contributi di cui l'Agenzia ha fornito il dettaglio nella nota integrativa descrittiva;
- € 11.556= ammortamento Impianti di allarme e sicurezza (Sterilizzati);
- € 474= ammortamento dell'esercizio per Altri impianti e macchinari specifici (Sterilizzati)

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il valore al 31.12.2019 è pari ad € 84.586= in diminuzione di € 34.220= rispetto al decorso esercizio. La variazione relativa alle attrezzature sanitarie (sterilizzate), è così determinata:

- € 37.842= ammortamenti attrezzature sanitarie sterilizzate;
- + € 3.622= acquisizioni dell'esercizio d finanziati da contributi di cui l'Agenzia ha fornito il dettaglio nella nota integrativa descrittiva

Mobili ed arredi

Il valore al 31.12.2019 è pari ad € 4.893= in diminuzione di € 7.347= rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

- € 30.317= ammortamenti dell'esercizio di Mobili, arredi e attrezzature ufficio (sterilizzati);
- + € 23.859= acquisti di mobili, arredi e attrezzature ufficio (sterilizzati) finanziati da contributi di cui l'Agenzia ha fornito il dettaglio nella nota integrativa descrittiva;
- + € 31.471= acquisti di mobili e arredi diversi per sedi varie aziendali a seguito di messa in fuori uso/sostituzione. Si tratta di acquisizioni finanziate da contributi di cui l'Agenzia ha fornito il dettaglio nella nota integrativa descrittiva;
- € 32.360= ammortamenti Mobili ed arredi diversi (sterilizzati);

Automezzi

Il valore al 31.12.2019 è pari ad € 92.956= in incremento di € 59.017= rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

- € 20.625= riferiti agli ammortamenti dell'esercizio;
- + € 79.642= acquisizioni dell'esercizio finanziate da contributi di cui l'Agenzia ha fornito il dettaglio in nota integrativa descrittiva;

Altre immobilizzazioni materiali

Il valore al 31.12.2019 è pari ad € 91.786= in incremento di € 16.619= rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

- + € 31.915= acquisto elaboratori e personal computer e altre attrezzature EDP (sterilizzati) finanziati da contributi di cui l'Agazia ha fornito il dettaglio in nota integrativa descrittiva; + + € 19.500= per acquisto altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica (sterilizzati) finanziati da contributi di cui l'Agazia ha fornito il dettaglio in nota integrativa descrittiva;
- + € 5.091= acquisto altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica (sterilizzati) finanziati da contributi di cui l'Agazia ha fornito il dettaglio in nota integrativa descrittiva;
- +€ 27.010= acquisto altri beni (sterilizzati) finanziati da contributi di cui l'Agazia ha fornito il dettaglio in nota integrativa descrittiva;
- € 25.318= ammortamenti dell'esercizio Elaboratori e personal computer e altre attrezzature EDP (sterilizzati);
- € 20.831= ammortamenti dell'esercizio - Altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica (sterilizzati);
- € 116= ammortamenti dell'esercizio - Altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica (Non sterilizzati);
- € 9.132= ammortamenti dell'esercizio - Altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica (sterilizzati);
- € 411= ammortamenti dell'esercizio - Altri beni (Non sterilizzati);
- € 11.089 per ammortamenti dell'esercizio - Altri beni (sterilizzati);

L'Agazia ha preso atto della dismissione dei beni nell'anno 2019 con decreto D.G. n. 117 del 28.02.2020.

Quadratura contabilità e registro cespiti

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

Titoli

Al 31.12.2019 il valore è pari ad € 0.

L'Agazia, con Decreto D.G. n. 688 del 04.12.2019 ad oggetto "Revisione periodica delle partecipazioni societarie dell'ATS di Brescia alla data del 31.12.2018, ai sensi del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175)", ha dato atto che al 31.12.2018 non deteneva alcuna partecipazione societaria.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze al 31.12.2019 sono pari ad € 432.759= di cui:

- € 305.174= rimanenze di materiale sanitario;
- € 127.585= rimanenze di materiale non sanitario

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

con un decremento pari ad € 195.398= rispetto all'esercizio 2018.

Il Collegio prende atto di quanto rappresentato dall'Agenzia in merito all'errata valorizzazione/ quantificazione di n. 3 articoli giacenti al 31.12.2018 e relativi all'attività del Laboratorio di Sanità pubblica per un importo pari ad € 159.672. La rettifica di tale valorizzazione ha trovato registrazione nel bilancio d'esercizio 2019 tra gli oneri straordinari.

Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha evidenziato che nel corso dell'anno 2019 sono state effettuate verifiche con le strutture utilizzatrici, in particolare con il laboratorio di sanità pubblica, finalizzate ad una più puntuale gestione delle rimanenze sia nella fase della conta fisica, sia nella quantificazione dei fabbisogni.

Si rappresenta inoltre che nella seduta del 23.01.2020 - verbale n. 1 - il Collegio ha chiesto alla Responsabile del Servizio Risorse Strumentali una relazione relativa alle criticità rappresentate nella gestione delle forniture e del magazzino del Laboratorio dell'Agenzia. Nella successiva seduta del 20.02.2020 il Collegio – esaurita la relazione di cui sopra – ha verbalizzato quanto segue:

<< il Collegio esaurita la relazione relativa alla gestione delle forniture e del magazzino del Laboratorio dell'Agenzia, ritiene necessario che il Dirigente Responsabile provveda con ogni sollecitudine ad elaborare una nuova articolazione delle procedure finalizzate a superare le criticità riscontrate, garantendo una più corretta gestione dei magazzini e della relativa movimentazione dei materiali>>.

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

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	GRUPPO MERCEOLOGICO	DESCRIZIONE GRUPPO MERCEOLOGICO	VALORE AL 31/12/2019 Magazzino	VALORE AL 31/12/2019 Contabilità	GAP
1001010	SPECIALITA' MEDICINALI	900	SPECIALITA' MEDICINALI C/ACQUISTI	12.529,01	12.529,01	0,00
1001410	DISP.MEDICI IN VITRO - CND W	904	CND W-DISP.MED.DIAGN. IN VITRO	96.765,82	96.765,82	0,00
1001411	DISP.MEDICI IN VITRO - CND W A.C.	923	CND W-DISP.MED.DIAGN. IN VITRO ATT. COMM.LE	40.577,47	40.577,47	0,00
1001430	PRODOTTI CHIMICI MAT.DIAG.SENZA CND	925	NO CND: PROD.CHIMICI MAT.DIAGNOSTICI	40.302,55	40.302,55	0,00
1001431	PRODOTTI CHIMICI SENZA CND ATT.COMM.	926	NO CND: PROD.CHIMICI MAT.DIAGNOSTICI ATT. COMM.LE	1.371,28	1.371,28	0,00
1001450	DISP.APPARECC.CARDIOCIRCOL. CND C	907	CND C- DISP. PER APPAR. CARDIOCIROCOLATORIO	850,39	850,39	0,00
1001460	ALTRI BENI E PROD.SAN.CND E/O REPERTORIO	930	ALTRI BENI/PROD.SAN. LAB./NO CND	49.070,17	49.070,17	0,00
1001470	DISP.MED.CND A SOMMINISTR.PREL.RACC	407	DISP.MED. CND A SOMMINISTR.PREL.RACC	2.102,86	2.102,86	0,00
1001471	DISP.MED. CND K,L. STRUM.CHIRURGICO	408	DISP.MED. CND K,L.STRUM.CHIRURGICO	40,26	40,26	0,00
1001472	DISP.MED. CND H - DISP. DI SUTURA	409	DISP.MED. CND H DISPOSITIVI SUTURA	227,39	227,39	0,00
1001473	DISP.MED. CND M DISP.PER MEDICAZ.GENERALI E SPECIALISTICHE	411	DISP.MED. CND M DISP.PER MEDICAZIONI	5.547,84	5.547,84	0,00
1001474	DISP.MED. CND T DISP. PROTEZ. AUSILPER INCONTINENZA D.LGS. 46/97	412	DISP.MED. CND T DISP.PROTEZIONE AUSILI	4.325,12	4.325,12	0,00
1001476	DISP.MED. CND B,G,N,Q,R,U PRESI.MED.	414	DISP.MED. CND B,G,N,Q,R,U PRESIDI MEDICI	436,58	436,58	0,00
1001477	DISP.MED. CND D,S,V DISINF.PROD.PER STERILIZZ. E DISPOSITIVI VARI	415	DISP.MED. CND D,S,V DISINFET.PROD.STERILIZ.PR.VARI	6.204,83	6.204,83	0,00
1001484	DISP.MED. CND D,S,V DISINF.PROD.AC PER STERILIZZ. E DISPOSITIVI VARI	423	DISP.MED.CND D,S,V ATT.COMM.	403,09	403,09	0,00
1001490	DISP.MED.CND A SOMMIN.PRELIEVO RACDISP. MED. CND A SOMMINISTRAZIONEPRELIEVO E RACCOLTA	407	DISP.MED. CND A SOMMINISTR.PREL.RACC	1.470,47	1.470,47	0,00
1001600	PROD.FARM.MAT.USO VETERINPRODOTTI FARMACEUTICI MATERIALI USO	60	FARMACI AD USO VETERINARIO	37.503,10	37.503,10	0,00
1001601	MAT.CHIRURGICO USO VETERINARIO	61	STRUMENTARIO CHIRURGICO/SANITARIO USO VETER.	5.445,98	5.445,98	0,00
1003200	MAT.GUARD.PULIZ.CONVIVENZA	140	MATERIALE GUARDAROBBA PULIZIE CONVIVENZA	43.270,26	43.270,26	0,00
1003400	CANCELLERIA E STAMPATI	160	CANCELLERIA	54.833,14	54.833,14	0,00
1003950	MATERIALE CONSUMO COMM.	161	MATERIALE VARIO N/SANITARIO USO VETER.	29.482,12	29.482,12	0,00
				432.759,73	432.759,73	0,00

Crediti

Il Collegio prende atto che con il decreto di assegnazione n. 7217 del 22.06.2020, Regione Lombardia non ha assegnato per l'area sanitaria un accantonamento per la svalutazione crediti. Tuttavia nelle Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2019 circa il fondo svalutazione 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 31.12.2019 è complessivamente pari ad € 1.447.515= ed è comprensivo di uno specifico accantonamento per svalutazione crediti del personale comandato presso Regione per le annualità 2011 e precedenti (€ 479.466=) e 2012 - 2015 (€ 3.513=) assegnato con il Decreto regionale n. 6245 del 07.05.2019.

Il fondo svalutazione è suddiviso come segue:

area sanitaria € 1.259.954=

bilancio sociale € 187.561=

- crediti verso comuni € 232.742= (di cui € 57.993= area sanitaria ed € 174.749= bilancio sociale);
- crediti verso aziende fuori regione € 75.955=;
- crediti verso privati € 611.557= (di cui € 599.637= area sanitaria ed € 11.920= bilancio sociale);
- crediti verso soggetti pubblici € 527.261= (di cui € 526.369= area sanitaria ed € 892= bilancio sociale).

I crediti - esposti al presumibile valore di realizzo - sono pari ad € 159.832.122= e sono così suddivisi:

- B.II.1) Crediti v/Stato pari ad € 66.032= (crediti verso Prefettura).
- B.II.2) Crediti v/Regione pari ad € 113.847.613 di cui:

Area sanitaria € 106.365.982=

Area socio sanitaria € 5.272.374=

Bilancio sociale € 2.209.257=

Al 31.12.2019 i crediti si riferiscono per € 110.714.896= a spesa corrente, per € 2.865.107= a versamenti a patrimonio netto e per € 267.610= a contributi L. 210/92 – aziende sanitarie

- B.II.3) Crediti v/Comuni pari ad € 33.938= Area Sanitaria.
Per quanto attiene il bilancio sociale l'Agenzia ha effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti di € € 174.749= relativo a: anno 2008 telesoccorso € 118=;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

anno 2009 deleghe NIL € 16.231=; anni 2003 – 2010 adozioni € 158.400= (Si tratta dei crediti relativi alla gestione delegata dai comuni delle funzioni socio assistenziali relative all'adozione nazionale e internazionale).

- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche pari ad € 40.165.455= di cui:
 - € 176.075 verso ATS della Regione,
 - € 38.760.963= crediti verso le ASST del territorio derivanti dalla rilevazione degli esiti della attività di ricognizione e verifica delle posizioni creditorie e debitorie pregresse delle singole Aziende verso la Regione effettuata in sede di bilancio d'esercizio 2018 come da indicazioni regionali,
 - € 1.126.347= verso ASST della Regione,
 - € 12.420= Crediti da IRCCS e Fondazioni di diritto pubblico della Regione;
 - € 89.650= verso Aziende Sanitarie fuori Regione.

- B.II.6) Crediti v/Erario pari ad € 14.176=.

- B.II.7) Crediti v/Altri pari ad € 5.704.908 di cui:
 - - € 5.041.155= crediti v/clienti privati (di cui € 5.040.247= area sanitaria ed € 908= area sociosanitaria);
 - € 89.963= Crediti verso clienti privati per attività libero professionale;
 - € 554.734= crediti v/altri soggetti pubblici;
 - € 19.056= altri crediti diversi di cui € 11.920 relativi al bilancio sociale.

Disponibilità liquide

Il Collegio rileva che al 31.12.2019 la giacenza presso il Tesoriere è pari ad € 43.762.050= mentre le disponibilità sui conti correnti postali sono pari ad € 12.196=.

Si richiama il verbale del Collegio n. 01 del 23.01.2020 relativo alla Verifica di cassa al 31.12.2019.

A) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Al 31.12.2019 sono pari ad € 572.424= e si riferiscono a:

- € 234= Abbonamenti, acquisti libri, riviste e giornali;
- € 11.668= rinnovo servizio di posta elettronica office 365;
- € 9.279= assicurazioni;
- € 551.243= sconto attivo relativo ai costi di acquisto dei farmaci distribuiti in DPC.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio è pari ad € 18.903.852= di cui:

- € 573= fondo di dotazione;
- € 16.509.469= finanziamenti per investimenti di cui:
 - Finanziamenti per beni di prima dotazione € 7.384.204=;
 - Finanziamenti da Regione per investimenti € 7.620.702=;
 - Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti € 583.387=;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio € 921.176=;
- € 394.865= riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti;
- € 1.998.945= altre riserve.

Gli utilizzi per sterilizzazioni nell'esercizio pari ad € 1.189.367 sono così dettagliati:

- Finanziamenti per beni di prima dotazione € 578.345=;
- Finanziamenti da Regione per investimenti € 305.297=;
- Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti € 61.524=;
- Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio € 85.777=;
- Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti € 200=;
- Altre riserve € 158.224=.

B) FONDI RISCHI E ONERI

Al 31.12.2019 i fondi rischi e oneri sono pari ad € 35.618.645= (di cui € 23.522.862= area sanità, € 3.149.308= area sociosanitaria ed € 8.946.475= bilancio sociale) e sono così suddivisi:

- Altri fondi per imposte € 15.116=;
- Fondo rischi per contenzioso personale dipendente € 358.146=;
- Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) € 740.000=;
- Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto € 4.272.293=;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) € 11.661.894=;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da privati € 148.466=;
- Fondo per Rinnovi contratt. - dirigenza medica € 1.865.793=;
- Fondo per Rinnovi contratt. - dirigenza non medica € 623.984=;
- Fondo per Rinnovi contratt. - comparto € 711.097=;
- Fondo per Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri € 11.282.885=;
- Altri fondi per oneri e spese - altro € 3.821.380=;
- Altri fondi per libera professione € 94.301=;
- Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D. Lgs. 50/2016 € 23.290=.

Come indicato nelle linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2019 l'Agenzia ha riclassificato gli accantonamenti per oneri e spese relativi agli incentivi per funzione tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016 nella riga di NI 60504010000000 "B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016"

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31.12.2019 è pari ad € 92.667= in diminuzione di € 51.971= rispetto al precedente esercizio. Nel corso del 2019 è stato rilevato il trasferimento dell'importo di € 51.971 all'ASST Spedali Civili per il pagamento dei premi operosità medicina dei servizi.

D) DEBITI

I debiti al 31.12.2019 sono complessivamente pari ad € 173.215.447= di cui € 171.797.978= area sanitaria/sociosanitaria ed € 1.417.469= bilancio sociale.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- Debiti verso Regione € 383.069= di cui:

Area sanitaria € 382.812=:

- € 40.486= Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma;
- € 342.326 Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma di cui: € 109.307= per call center anno 2016 ed e 233.019= per call center anno 2017;

Area sociosanitaria € 257= per Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma.

- Debiti verso Comuni € 380.507= di cui € 5.745= area sanitaria ed € 374.762= area sociosanitaria.
- Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche € 68.364.982= di cui € 68.670.989= area sanitaria ed € 306.007= area sociosanitaria.
- Debiti verso Enti dipendenti della Regione (Debiti v/Arpa) € 24.000=.
- Debiti verso Fornitori € 82.887.555= di cui € € 82.829.095= area sanitaria/sociosanitaria ed € 58.460= bilancio sociale:
 - Debiti verso Aziende sanitarie private (sanità) € 48.625.050= (€ 45.716.755 al netto delle note di credito).

Nella nota integrativa descrittiva l'Agencia ha specificato i debiti pregressi:

anno 2015 e precedenti € 194.574=;
anno 2016 € 523.806=;
anno 2017 € 64.694=;
anno 2018 € 628.856=.

Si tratta di posizioni oggetto di contenzioso.

- Debiti verso Aziende e Enti socio-sanitari pubblici (ex ASSI) € 416.846= di cui:
 - anno 2016 € 4.246=;
 - anno 2018 € 2.493=;
 - anno 2019 € 410.107=

I debiti relativi ad esercizi precedenti si riferiscono a fatture da ricevere rilevate in sede di chiusura bilancio di cui l'Agencia verificherà in occasione della prossima ricognizione delle partite pregresse la sussistenza.

- Debiti verso Aziende e Enti socio-sanitari privati (ex ASSI) € 13.091.619= di cui:
 - anno 2016 € 9.717=;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

anno 2017 € 2.431=;
anno 2018 € 2.989=;
anno 2019 € 13.076.482=

I debiti relativi ad esercizi precedenti si riferiscono a fatture da ricevere rilevate in sede di chiusura bilancio di cui l'Agenzia verificherà in occasione della prossima ricognizione delle partite pregresse la sussistenza.

- Debiti verso Farmacie € 7.571.559= (€ 7.568.666 al netto delle note di credito).

Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha specificato i debiti pregressi:

anno 2015 € 19.412=;
anno 2016 € 8.832=;
anno 2017 € 330=.

Si tratta di fatture da ricevere rilevate in sede di chiusura bilancio di cui l'Agenzia verificherà in occasione della prossima ricognizione delle partite pregresse la sussistenza.

- Debiti verso MMG, PLS e MCA € 12.830.501=.

Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha specificato i debiti pregressi:

anno 2015 e precedenti € 83.912=;
anno 2016 € 46.758=;
anno 2017 € 115.138=;
anno 2018 € 207.480=.

Con il Decreto n. 106 del 26.02.2020 ad oggetto "Determinazioni in ordine agli esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'ATS di Brescia anno 2019", l'Agenzia ha preso atto della ricognizione delle partite pregresse a cura dei dipartimenti competenti comprese quelle relative ai medici.

- Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) € 3.506.139= di cui € 2.911.188= area sanitaria (di cui € 2.893 Debiti verso Farmacie convenzionate ed € 2.908.295 Debiti verso Aziende sanitarie private sanità) ed € 594.951= area sociosanitaria;

- Debiti verso fornitori di beni e servizi € 3.858.119= di cui: € 3.796.341= area sanitaria, € 3.318= area socio sanitaria ed € 58.460 bilancio sociale.

Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha specificato i debiti pregressi:

anno 2015 e precedenti € 464.064=;
anno 2016 € 64.965=;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

anno 2017 € = 51.662;
anno 2018 € 204.970=

I debiti residui si riferiscono a fatture in contestazione nonché a fatture da ricevere rilevate in sede di chiusura d'esercizio.

Con il Decreto n. 106 del 26.02.2020 ad oggetto "Determinazioni in ordine agli esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'ATS di Brescia anno 2019", l'Agenzia ha preso atto della ricognizione delle partite pregresse a cura dei dipartimenti competenti.

In occasione della prossima ricognizione delle partite pregresse, l'Agenzia verificherà la sussistenza dei debiti ancora aperti.

- Note di credito da ricevere (altri fornitori) € 43.326=.

- Debiti tributari sono pari ad € 3.668.095= (di cui € 3.401.899= area sanitaria, € 261.090= area socio sanitaria ed € 5.106 bilancio sociale) così suddivisi:
 - IVA (compreso split payment) € 796.628=;
 - IRPEF/altre ritenute € 2.308.863=;
 - IRAP € 554.558=;
 - Imposta di bollo € 8.046=;

- Debiti verso Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale sono pari ad € 8.528.186= e sono interamente riferiti all'area sanitaria.

Al 31.12.2019 risultano ancora aperti debiti verso enti previdenziali pari ad € 18.594= di cui € 5.912= anno 2011 ed € 12.682= 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 2019.

- Debiti verso Altri sono pari ad € 8.979.053= (di cui € 7.604.117= area sanitaria, € 21.033= area sociosanitaria ed € 1.353.903= bilancio sociale) così formati:
 - Debiti verso dipendenti € 4.994.042=
 - Debiti verso dipendenti per libera professione € 40.730= per libera professione;
 - Altri Debiti diversi V/Privati € 1.714.577= di cui € 1.693.544= area sanitaria ed € 21.033= area sociosanitaria;
 - Altri Debiti diversi V/Pubblici sono pari ad € 875.801=;

In merito ai debiti verso dipendenti al 31.12.2019 risultano aperti € 1.144.041 relativi alla retribuzione di risultato dirigenza anno 2018, pagati nell'esercizio 2020.

Il Collegio valida la legittimità e l'effettiva sussistenza dei debiti verso dipendenti esposti in sede di bilancio di esercizio 2019.

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

RATEI PASSIVI

Al 31.12.2019 sono pari ad € 129= riferiti a pedaggi autostradali mese di dicembre 2019.

RISCOINTI PASSIVI

Al 31.12.2019 sono pari ad € 5.159= riferiti all'affitto dell'area adiacente alla sede aziendale per il periodo gennaio – aprile 2020.

F) CONTI D'ORDINE

Al 31.12.2019 sono pari ad € 3.928.945= in decremento di € 480.495= rispetto al 31.12.2018.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

CONTO ECONOMICO

BILANCIO SANITARIO

I valori di costo e ricavo appostati nel conto economico corrispondono a quelli assegnati da Regione Lombardia con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020.

I dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2019:

Cod.	Voce	Decreto consuntivo 2019 n.	Bilancio d'esercizio 2019	Variazione
		7217 del 22.06.2020		
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.453.715.361	1.453.715.361	-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.433.156	3.433.156	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	9.474.209	9.474.209	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	196.574.614	196.574.614	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	195.677	195.677	-
ASLR08	Entrate proprie	8.151.975	8.151.975	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	131.353	131.353	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	2.409.470	2.409.470	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	42.897.671	42.897.671	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale	393.329	393.329	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.717.376.815	1.717.376.815	-
	COSTI			
ASLC01	Drg	611.352.874	611.352.874	-
ASLC02	Ambulatoriale	259.658.003	259.658.003	-
ASLC03	Neuropsichiatria	8.231.694	8.231.694	-
ASLC04	Screening	3.715.425	3.715.425	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	215.204.952	215.204.952	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	602.856	602.856	-
ASLC07	File F	141.977.219	141.977.219	-
ASLC08	Psichiatria	38.523.232	38.523.232	-
ASLC09	Personale	42.448.526	42.448.526	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.722.033	1.722.033	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	87.594	87.594	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	181.908.348	181.908.348	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	574.734	574.734	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	101.477.822	101.477.822	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	11.006.540	11.006.540	-
ASLC15	Altri costi	3.886.066	3.886.066	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	10.044.957	10.044.957	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	20.277.945	20.277.945	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	3.005.583	3.005.583	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	12.241.944	12.241.944	-
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	42.897.671	42.897.671	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale	6.530.797	6.530.797	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.717.376.815	1.717.376.815	-
	Risultato economico	-	-	-

Il Collegio rileva che l'Agenzia ha rispettato complessivamente i valori di costo/ricavo di cui al decreto regionale n. 7217 del 22.06.2020.

RICAVI

▪ **ASLR01 Quota Capitaria pari ad € 1.453.715.361=.**

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020.

▪ **ASLR02 Funzioni non tariffate pari ad € 3.433.156=.**

L'ATS ha appostato il finanziamento assegnato con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020.

▪ **ASLR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti pari ad € 9.474.209=.**

Il Collegio rileva che gli utilizzi contributi esercizi precedenti esposti al 31.12.2019 sono complessivamente pari ad € 9.474.209= assegnati con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020. di cui:

€ 4.382.518= area sanitaria;

€ 5.091.691= area socio sanitaria.

AREA SANITARIA

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

- € 292.898= risorse assegnate a finanziamento degli indennizzi abbattimenti ex Legge n. 218/88 rilevati alla riga NI cod. 50201130010050 Altre Contribuzioni Passive e sussidi (voce SKATS C14 Beni e servizi netti);
- € 325.856= riconoscimento e assegnazione delle risorse alle ATS per l'attivazione, da parte delle strutture sanitarie pubbliche dotate di PS/DEA/EAS (DGR X/7406 del 20/11/2017 e Decr. Direz. Generale Welfare n. 18244 del 06/12/2018). Tale valore finanzia per € 325.856 i costi rilevati alla riga NI cod. 50201130010060 "Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione" (voce SKATS C14 "Beni e servizi");
- € 60.344= Prevenzione e contrasto al gioco d'azzardo patologico "Gap" riversamento agli ambiti (DDG 19456 del 21/12/2018). Tale valore finanzia per € 60.344= i costi rilevati alla riga NI cod. 50201130010050 "Altre Contribuzioni Passive e sussidi" (voce SKATS C14 "Beni e servizi");
- € 488.609= Assegnazione risorse per attuazione programma operativo regionale in materia di gravissime disabilità (Decreto 11955/2014). Tale valore finanzia per € 488.609 i costi rilevati alla riga NI cod. 50201150020010 "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi" (voce SKATS C19 "Prestazioni sanitarie");
- € 48.318= contributo assegnato da Regione Lombardia con DGR n. X/3611 del 21.05.2015 e con nota D. G. Welfare prot. G1.2016.0001684 del 18.01.2016 in relazione al "Piano Regionale triennale degli interventi in materia di educazione sanitaria e zootica, controllo demografico della popolazione animale e prevenzione randagismo 2015-2018". Il contributo è stato interamente incassato con ordinativo di incasso n. 350 del 14.01.2016 (mandato R.L. n. 350 del 14.01.2016). Tale valore finanzia i costi rendicontati a Regione con nota ATS prot. 0129177/19 del 20.12.2019;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- € 40.068= i costi per consulenze veterinarie registrate alla riga NI cod. 50201140010070 “Consulenze sanitarie da terzi” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
- € 1.281= riga NI cod. 50202010110050 “Altri servizi non sanitari” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
- € 1.986= riga NI cod. 50202010050000 “Servizi di elaborazione dati” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
- € 1.983= riga NI cod. 50202030030000 “Formazione esternalizzata da privato” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
- € 3.000= riga NI cod. 50101120010000 “Prodotti farmaceutici per uso veterinario” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
- € 5.282= contributo per progetto Farmacovigilanza “MEAP” assegnato Fatebenefratelli Sacco (deliberazione n. 1099 del 26/10/2017). Il contributo finanzia i costi appostati:
 - € 4.680= riga NI cod. 50201140010070 “Consulenze sanitarie da terzi” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
 - € 602= riga NI cod. 50950060000000 “Altri Oneri diversi di gestione” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
- € 85.036= 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). Il contributo assegnato finanzia per:
 - € 83.757= il costo del personale dipendente assunto a tempo determinato (voce SKATS C09 “Personale dipendente” e C10 “IRAP”);
 - € 1.279= il costo del rimborso chilometrico, riga NI cod. 50950060000000 “Altri Oneri diversi di gestione” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
- € 27.244= Approvazione dei Piani mirati di prevenzione 2018/2020 presentati dalla 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” (Decreto Direzione Generale Welfare n. 16093 del 08.11.2018). L'importo assegnato con il decreto n. 16093/2018 per il triennio 2018/2020 è complessivamente pari ad € 1.059.072= di cui € 120.000= per investimenti. Nell'esercizio 2019 i costi sono sostenuti sono pari ad € 27.244= e si riferiscono al costo dei tecnici della prevenzione impegnati nella realizzazione dei piani mirati [voce SKATS C09 Personale e C10 IRAP personale dipendente];
- € 371.618= Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale di cui alla DGR 585/2018 approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico - attuazione D.G.R.N. 159 del 29/05/2018 e D.C.R. N. 1497 DEL 11/04/2017 (di concerto con l'Assessore Bolognini). (Decreto Direzione Generale Welfare n. 18069 del 04.12.2018). Nell'esercizio 2019 il contributo è destinato come segue:
 - € 70.034= costi rilevati alla riga NI cod. 50201130010050 “Altre Contribuzioni Passive e sussidi” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
 - € 140.068= costi rilevati alla riga NI cod. 50201130010060 “Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- € 133.695= costi rilevati alla riga NI cod. 50201150020010 “Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi” (voce SKATS C19 “Prestazioni sanitarie”);
- € 2.781= costi rilevati alla riga NI cod. 50202030030000 “Formazione esternalizzata da privato” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
- € 25.040= costi per consulenze registrate alla riga NI cod. 50201140010070 “Consulenze sanitarie da terzi” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
- € 2.478.359= contributi L. 210/92. L’Agenzia come indicato nelle linee guida di redazione del bilancio d’esercizio 2019 ha correttamente contabilizzato tali contributi nella riga NI 40120010070000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati”;
- € 192.168= contributo STP assegnato con Decreto n. 7217 del 22.06.2020.
- € 6.786= riferiti allo Studio di identificazione precoce e stima della prevalenza del rene policistico autosomico dominante (ADPKD) nel territorio dell’ATS di Brescia (Studio PRE-PKD Brescia)", Decreto ATS n. 771 del 29.12.2017. Tali risorse sono già state interamente incassate. Il contributo finanzia il costo delle consulenze di pari importi rilevate alla riga NI cod. 50201140010070 “Consulenze sanitarie da terzi” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”).

AREA SOCIOSANITARIA

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

- € 83.851= 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. Nel corso dell’esercizio 2019 sono infatti proseguiti i progetti presso i CDD del territorio a favore di soggetti valutati “casi complessi”.
- € 1.166.925= a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in esercizi precedenti (anni 2007/2013/2014) e utilizzate per il proseguimento nell’esercizio 2019 delle sperimentazioni sociosanitarie:

ATTO ASSEGNAZIONE	ANNUALITA'	COD NI	DESCRIZIONE NI	ATTIVITA'	CONSUNTIVO 2019	SKATS
Nota prot. n. G1.2008.0006468 del 14/05/2008 e dgr n. 7282/2008	2007	50201150020020	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	Sperimentazioni sociosanitarie Riabilitazione minori	688.684	
Decreto 4241/2015 - Assegnazione anno 2014 - finanziamento parte corrente	2014	50201150020020	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	Sperimentazioni sociosanitarie Riabilitazione minori	300.066	ASSIC01 Prestazioni Sociosanitarie
Decreto 4583/2014 - Assegnazione anno 2013 - finanziamento parte corrente	2013	50201150020020	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	Sperimentazioni sociosanitarie Case Management	103.343	ASSIC01 Prestazioni Sociosanitarie
Assegnazione anno 2014 - finanziamento parte corrente	2014	50201150020020	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	Sperimentazioni sociosanitarie Case Management	74.832	ASSIC01 Prestazioni Sociosanitarie
TOTALE					1.166.925	

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- € 3.105.605= a carico delle risorse F.S.R. assegnate ed accantonate in sede di chiusura dell'esercizio 2013 per il finanziamento di quota parte dei costi relativi alle prestazioni rese dai Servizi Multidisciplinari Integrati;
- € 735.310= 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:
 - € 33.736= per la Misura sociosanitaria Residenzialità assistita religiosi;
 - € 591.414= per la Misura RSA Aperta;
 - € 54.000= per la Misura minori con gravissima disabilità;
 - € 56.160= pe STP in RSA anno 2019.

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 € 196.574.614=**

Il Collegio rileva che al 31.12.2019 sono pari ad € 196.574.614= di cui:

area sanitaria € 19.757.957=

area socio sanitaria € 176.816.657=

di seguito dettagliati:

AREA SANITARIA

- 40101110000000 Altri contributi da Regione (FSR indistinto) € 17.460.313= di cui:
 - Contributo progetti psichiatria assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 1.698.373=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C08 Psichiatria;
 - Contributo progetti neuropsichiatria assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 1.362.955=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C03 Neuropsichiatria;
 - Contributo ambulatori al sabato assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 60.900. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C19 Prestazioni sanitarie;
 - Contributo rinnovi contrattuali personale dipendente (annualità 2019) assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 291.024=. Il contributo finanzia i costi relativi alla voce SKATS C16 Accantonamenti dell'esercizio. Si precisa che si rileva un disallineamento tra contributo assegnato di € 291.024= e totale degli accantonamenti comunicati da Regione € 291.023=;
 - Contributo SISS Farmaceutica assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 698.716=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
 - Contributo RAR (con oneri e IRAP) assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 313.516=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C09 Personale e C10 IRAP;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- Contributo Presa in carico e PAI MMG, PLS assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 275.000=. Il contributo finanzia i costi relativi alla voce SKATS C13 Medicina Generale e Pediatri;
- Contributo AIDS (L. 135/90) Domiciliare assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 957.709=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C19 Prestazioni sanitarie;
- Contributo Fleet Management DGR XI/1565/2019 assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 125.270=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
- Contributo Abbattimento liste di attesa assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 1.885.125 Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C02 Ambulatoriale – C04 Screening;
- Contributo Rinnovi contrattuali personale convenzionato (MMG, PLS) assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 5.713.490=. Il contributo finanzia i costi relativi alla voce SKATS C16 Accantonamenti dell'esercizio;
- Contributo Azioni locali nel contesto degli Ambiti territoriali in materia di prevenzione e contrasto al gioco d'azzardo assegnato con DDG n. 18731 del 19.12.2019 € 179.304=. Tale contributo, non essendo stato utilizzato nell'esercizio, è stato accantonato alla riga NI cod. 51550030000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto" per € 179.304=;
- Assegnazione delle risorse economiche per il riconoscimento della tariffa di presa in carico ai gestori cooperative MMG/PLS -ESERC. 2018 E QUOTA II SEMESTRE 2019 (DDG n. 3849 del 27.03.2020) € 422.158=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
- Assegnazione delle risorse economiche per il riconoscimento della tariffa di presa in carico ai gestori cooperative MMG/PLS - QUOTA I SEMESTRE 2019 (DDG 15016 del 18.10.2019) € 261.042=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
- Contributo Prestazioni effettuate dai Laboratori di Prevenzione di cui alla DGR 1103 del 20.12.2013, assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 524.742=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
- Contributo attività PIL 2019 (DGR XI/1046/2019) € 60.000=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti per € 43.977=; la quota di € 16.023= è stata accantonata alla NI cod. 51550030000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto";
- Contributo per attività di ampliamento temporaneo PS 2019 (DDG n. 13741 del 27.09.2019) € 282.662=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
- Contributo autosufficienze misura B1 (DDG n. 5061 e 10195 del 2019) € 1.187.723=. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C19 Prestazioni sanitarie per € 135.656=; la quota di € 1.052.067= è stata accantonata alla NI cod. 51550030000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto";

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- Contributo sperimentazione del progetto “STAR – servizio territoriale di assistenza residenziale” presso la Fondazione Richiedei – Polo Socio-Sanitario di Gussago ex DGR 6766/2017 assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 1.160.604= (DGR XI/1046/2019). Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C19 Prestazioni sanitarie;
- 40102010040000 Contributi da Regione (extra fondo) – Vincolati € 2.297.644= di cui:
 - Assegnazione e impegno alle ATS Lombarde e a Polis Lombardia dei contributi di cui alla DGR n. XI/2464 del 18/11/2019. "Interventi urgenti a contrasto del fenomeno infortunistico € 959.737= (DDUO 18378 del 16.12.2019). Tale contributo, non essendo stato utilizzato nell'esercizio, è stato accantonato alla riga NI cod. 51550070000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" per € 959.737=;
 - Contributo STP onere 9 erogatori assegnato con Decreto n. 7217/2020 € 1.337.907=.

AREA SOCIOSANITARIA

- 40101010000000 finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 176.816.657= assegnati con decreto regionale n. 7217 del 22.06.2020 per il finanziamento delle prestazioni sociosanitarie (Unità di offerta sociosanitarie e Misure sociosanitarie).

▪ **ASLR07 Altri contributi pari ad € 195.677=**

Il Collegio rileva che al 31.12.2019 sono pari ad € 195.677= contabilizzati come segue:

- 40102030040000 Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) – Vincolati € 195.677= di cui:
 - Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo, Polis Lombardia, € 183.922= (Decreto n. 1156 del 11/12/2019). Tale contributo, non essendo stato utilizzato nell'esercizio, è stato accantonato alla riga NI cod. 51550070000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" per € 183.922=;
 - Attuazione DGR n. XI/2609 del 9/12/2019. Azioni locali di sistema nel contesto degli ambiti territoriali in materia di prevenzione e contrasto al Gioco d'Azzardo Patologico (GAP) € 11.755= (Decreto n. 18731/2019). Tale contributo, non essendo stato utilizzato nell'esercizio, è stato accantonato alla riga NI cod. 51550070000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" per € 11.755=.

Il Collegio esprime parere favorevole ai contributi extra fondo contabilizzati dall'Agenzia.

▪ **ASLR08 Entrate proprie pari ad € 8.151.975=**

L'ATS ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

Le principali voci che compongono tale valore sono:

- Ricavi per sanzioni e sono formati come di seguito rappresentato:
 Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale – sanzioni € 66.280 (anno 2018 € 66.000);
 Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti – sanzioni € 556.835 (anno 2018 € 715.000);
 Ricavi di ATS attività veterinaria da privato – sanzioni € 590.287 (anno 2018 € 434.000);
 Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 - a soggetti privati € 144.505 (anno 2018 € 88.000);
 Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 72.500 (anno 2018 € 79.000).

L’Agenzia ha proceduto entro il termine del 30.01.2020 al versamento delle sanzioni incassate nel 2019 pari complessivamente ad € 1.179.763= di cui: € 1.030.995 sanzioni sicurezza e salute nei luoghi di lavoro ed € 148.768 sanzioni regolamenti REACH e CLP. Tale importo è stato contabilizzato alla riga NI “Altri accantonamenti” cod. 51560010200000.

- 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	€.	406.000	434.984	28.984
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	€.	1.045.000	1.040.321	(4.679)
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - certificazioni	€.	173.000	230.266	57.266
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - certificazioni	€.	1.613.000	1.604.005	(8.995)
TOTALE		3.237.000	3.209.576	72.576

Le variazioni sono da ricondurre principalmente:

- + € 28.984= incremento rispetto al decorso esercizio delle prestazioni effettuate in materia di prevenzione e sicurezza ambienti di lavoro;
- + € 57.266= incremento dei ricavi riferiti principalmente alle prestazioni del Laboratorio di Sanità Pubblica per esami relativi alla ricerca della legionella.
- Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 691.305=, con un incremento di € 50.305= riconducibile all’attività del Laboratorio di Sanità Pubblica.
- Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati € 395.194= con un decremento, rispetto all'esercizio 2018, di € 279.806= riconducibile ai ricavi derivanti dai controlli esenzioni ticket. L’Agenzia ha precisato che tale diminuzione è dovuta al fatto che, in attuazione del disposto dell’articolo 18 della L.R. n. 23/2018 ed in conformità alle

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

indicazioni di cui alla DGR XI/1317 del 25/02/2019, è stato dato seguito ad ogni iniziativa volta a favorire la diffusione, presso la popolazione, dell'iniziativa legislativa tesa a consentire il pagamento del solo ticket sanitario – in luogo del ticket e della sanzione amministrativa – attraverso il ricorso all'istituto del ravvedimento;

- Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 223.449=.
- Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici € 29.849=.
- Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 324.480.
- Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici € 124.342=.
- Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...) € 2.011=.
- Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati € 266.640=.
- Altri proventi diversi verso privati € 6.588= riferiti all'affidamento del servizio di installazione e gestione di distributori di bevande e alimenti.

▪ **ASLR11 Proventi finanziari e straordinari pari ad € 2.409.470=**

L'ATS ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020 formato da:

- Altri interessi attivi per € 82.031=;
- Sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione per € 103.490=;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale per € 6.019=;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base per € 14.546=;
- Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base per € 300.239=;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati per € 346=;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per € 37.514=;
- Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per € 255.554=;
- Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi 1.573.580=;
- Altre insussistenze attive v/terzi € 11.151=;
- Altri proventi Straordinari per € 25.000=.

Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha fornito il dettaglio dei proventi finanziari e straordinari.

▪ **R_MOB_A_PR pari ad € 42.897.671=**

L'Agenzia, 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).

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

Il valore al 31.12.2019 per ricavi e costi da mobilità attiva extraregione da erogatori privati, pari ad € 42.897.671=, è così dettagliato:

- € 37.407.148= 40201260000000 “REGIONE: Prestazioni di ricovero da privati verso residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)”;
- € 2.579.229= 40201260010000 “REGIONE: Prestazioni ambulatoriali da privati verso residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)”;
- € 949.566= 40201270010000 “REGIONE: Prestazioni di File F da privati verso residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)”;
- € 667.576 40201240020000 “REGIONE: Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Fuori regione (Mobilità attiva in compensazione)”;
- € 1.294.152= 40201240030000 “REGIONE: Prestazioni termali Fuori regione (Mobilità attiva in compensazione)”.

COSTI

- **ASLC01 Drg € 611.352.874= - C_MOB_A_PR € 37.407.148= per un importo totale di € 648.760.022=**

Al 31.12.2019 i costi di cui al Decreto n. 7217 del 22.06.2020 sono suddivisi come segue:

- Totale Lombardi € 583.953.685
 - € 318.509.961= prestazioni di ricovero per lombardi da pubblico (compreso onere 9 pari ad € 645.803=);
 - € 20.385.930 Legge 7 da pubblico;
 - € 244.134.467= prestazioni di ricovero per lombardi da privato (compreso onere 9 pari ad € 312.974);
 - € 923.327= Legge 7 da privato;
- Mobilità passiva extra regione € 27.399.189=;
- Mobilità attiva extraregione da privato € 37.407.148=

I costi relativi alla mobilità internazionale delle prestazioni di ricovero di cui al Decreto sopra richiamato pari ad € 5.186.640:

- mobilità passiva internazionale € 4.815.296;
- mobilità attiva internazionale da privato € 371.344;

- **ASLC02 Ambulatoriale € 259.658.003= - ASLC04 Screening € 3.715.425= per un importo totale pari ad € 263.373.428=**

Al 31.12.2019 i costi di cui al Decreto n. 7217 del 22.06.2020 sono suddivisi come segue:

- € 259.658.003= ambulatoriale;
- € 3.715.425= screening;
- € 5.665.431= Mobilità passiva extra regione.

I costi relativi alla mobilità internazionale delle prestazioni di ricovero di cui al Decreto sopra richiamato pari ad € 5.186.640:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- mobilità passiva internazionale € 1.311.937
- mobilità attiva internazionale da privato € 21.939;

▪ **ASLC03 Neuropsichiatria per un importo pari ad € 8.231.694=**

Al 31.12.2019 i costi di cui al Decreto n. 7217 del 22.06.2020 sono suddivisi come segue:

- € 4.054.929= Neuropsichiatria per lombardi da pubblico;
- € 1.362.955 Neuropsichiatria progetti pubblico;
- € 2.356.892= Neuropsichiatria per lombardi da privato;
- € 456.918= Neuropsichiatria per lombardi 43/SAN.

▪ **ASLC05 Farmaceutica+Doppio canale per un importo pari ad € 215.204.952=**

Al 31.12.2019 i costi di cui al Decreto n. 7217 del 22.06.2020 sono suddivisi come segue:

- convenzionata € 150.713.696=;
- mobilità passiva extraregione € 587.747=;
- doppio canale + I ciclo da pubblico (tip. 6 e 11) € 30.482.368=;
- DPC (acquisto + servizio distributivo farmaci) € 30.793.148=;
- Doppio canale + I ciclo da privato € 2.627.993=
- mobilità passiva extra regione € 587.747.

▪ **ASLC06 Protesica e dietetica in convenzione € 602.856= – ASLC17 Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni) € 20.277.945= per un importo totale pari ad € 20.880.801=**

Al 31.12.2019 i costi di cui al Decreto n. 7217 del 22.06.2020 sono suddivisi come segue:

- € 47.875= acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica;
- € 554.981= acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica;
- € 4.942.143= "Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - Negozi non WebCare - (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92);
- € 920.324= "Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - WEBCARE -(ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)";
- € 5.971.715= "Assistenza Integrativa (Ausili per Diabetici) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)"
- € 4.230.346= "Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Minore".

L'Agencia con Decreto DG n. 314 del 10/06/2019 ha preso atto della DGR n. XI/1300 del 25.02.2019 con la quale è stato approvato il progetto relativo alla Distribuzione Per Conto della diabetica tramite un'unica azienda capofila (ATS BG) per le ATS della Regione Lombardia, con distribuzione dei dispositivi tramite il canale delle farmacie convenzionate, che ha preso avvio in data 01.02.2019 con passaggio graduale delle forniture dei diabetici di tipo 2 da Webcare a WebDPC in occasione della scadenza del Piano Terapeutico, ovvero nel caso di nuova attivazione.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

Come indicato nelle linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2019, l'Agenzia ha proceduto a riclassificare il costo verso ATS Bergamo relativo alla Diabetica – distribuzione per conto nella riga NI 50201050080020 "Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche".

▪ **ASLC07 File F per un importo pari ad € 141.977.219=**

Al 31.12.2019 i costi di cui al Decreto n. 7217 del 22.06.2020 sono suddivisi come segue:

- € 118.775.157e F per lombardi da pubblico;
- € 12.509.636= File F per lombardi da privato;
- € 8.253.567= File F HCV da pubblico;
- € 2.438.859= Mobilità passiva extraregione – File F da pubblico.

▪ **ASLC08 Psichiatria per un importo pari ad € 38.523.232=**

Al 31.12.2019 i costi di cui al Decreto n. 7217 del 22.06.2020 sono suddivisi come segue:

- € 23.022.815= psichiatria per lombardi da pubblico 46/SAN;
- € 1.524.225= psichiatria progetti pubblico;
- € 13.348.587= psichiatria per lombardi da privato 46/SAN;
- € 174.148= psichiatria progetti privato;
- € 453.457= psichiatria lombardi 43/SAN.

▪ **ASLC09 Personale € 42.448.526= – ASLC10 IRAP € 1.722.033= personale dipendente per un importo totale pari ad € 44.170.559=**

Al 31.12.2019 i costi sono pari ad € 44.170.559= di cui:

- € 42.448.526= costo del personale compresi oneri;
- € 1.722.033= IRAP.

L'Agenzia ha precisato che l'incremento di € 301.559= (compresi oneri e IRAP) rispetto al Consuntivo 2018 (pari a 43.869.000= compresi oneri e IRAP) è motivato dall'applicazione del nuovo contratto della Dirigenza Sanitaria siglato in data 19/12/2019, aumento in parte compensato dalla contrazione della spesa per effetto delle minori assunzioni derivanti dalla mancata attuazione totale del PGRU 2019.

Il costo del personale dell'anno 2019 comprende l'applicazione contrattuale 2016-2018 della Dirigenza Medica/Veterinaria e Sanitaria di competenza anno 2019, per € 593.101 (Oneri e IRAP compresi).

Altro personale

Il Collegio osserva che i costi anno 2019 delle consulenze al netto dei finanziati non sono in incremento rispetto al 2018 nel rispetto delle regole di sistema.

	Valore netto al 31/12/2018	Valore netto al 31/12/2019	Diff.
Consulenze sanitarie da terzi	193.000	199.675	6.675
di cui finanziati	- 63.000	- 76.574	- 13.574
<i>Consulenze sanitarie da terzi al netto dei finanziati</i>	130.000	123.101	- 6.899

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

	<i>Valore netto al 31/12/2018</i>	<i>Valore netto al 31/12/2019</i>	Diff.
Servizi per consulenze Amministrative - da privato	-	-	-
Servizi per consulenze Tecniche - da privato	-	6.250	6.250
Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato	-	-	-
Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	-	-	-
di cui finanziati		- 6.250	- 6.250
<i>Totale consulenze al netto dei finanziati</i>	-	12.500	12.500

▪ **ASSIC01 Prestazioni socio-sanitarie per un importo pari ad € 181.908.348=**

Al 31.12.2019 i costi per servizi sanitari riferiti all'Area Sociosanitaria (ex ASSI) sono pari ad € 181.908.348= così ripartiti:

- B.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa per € 2.222.491=;
- B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria per € 173.988.189= di cui € 3.189.456= finanziato con utilizzi di contributi anni precedenti;
- B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per € 5.697.668= di cui € 1.902.235= finanziato con utilizzi di contributi anni precedenti.

L'Agenzia ha appostato i costi in quadratura con il Decreto regionale n. 7217/2020.

▪ **ASLC12 Ammortamenti (al netto dei capitalizzati) per un importo pari ad € 574.734=**

Al 31.12.2019 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020.

▪ **ASLC13 Medicina Generale e Pediatri per un importo pari ad € 101.477.822=**

Al 31.12.2019 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020 di cui:

- € 74.659.423= Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale;
- € 19.811.537= Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta;
- € 6.811.810= Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale;
- € 195.052= Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione).

▪ **ASLC14 Beni e Servizi (netti) per un importo pari ad € 11.006.540=**

Al 31.12.2019 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020.

Le principali voci di costo sono rappresentate da:

Acquisti di beni pari ad € 1.591.454=

€ 1.205.361= acquisti di beni sanitari;
€ 386.093= acquisti di beni non sanitari.

Acquisti di servizi sanitari pari a complessivi € 1.572.338=

- Contributi/Rimborsi per cure all'estero € 47.050=;
- Altre Contribuzioni Passive e sussidi € 820.802= (di cui € 292.898= costo indennizzi L. 218/88);
- Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 505.316=;
- Acquisti di Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie € 199.675= di cui:

- € 123.101= costo incarichi libero professionali medici veterinari per l'attività di profilassi e bonifica sanitaria degli allevamenti (bovini/ovini/caprini/suini/equini) piani di eradicazione, sorveglianza, vaccinazione e per far fronte ad eventuali situazioni di emergenza nonché per l'attività nell'Area di "Igiene produzione, trasformazione e commercializzazione conservazione e trasporto degli alimenti di origine animale";
- € 40.068= costo incarichi libero professionali per attività di sterilizzazione chirurgica dei gatti di colonie censite e georeferenziate nei territori di competenza. Tale spesa è finanziata con il contributo assegnato da Regione Lombardia con DGR n. X/3611 del 21.05.2015 e con nota D. G. Welfare prot. G1.2016.0001684 del 18.01.2016 in relazione al "Piano Regionale triennale degli interventi in materia di educazione sanitaria e zoonosi, controllo demografico della popolazione animale e prevenzione randagismo 2015-2018";
- € 4.680= costo incarico libero professionale finanziato nell'ambito del progetto Farmacovigilanza "MEAP" assegnato Fatebenefratelli Sacco (deliberazione n. 1099 del 26/10/2017);
- € 25.040= costi finanziati con l'assegnazione regionale per l'attuazione del programma operativo regionale di cui alla DGR 585/2018 approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico - attuazione D.G.R. n 159 del 29/05/2018 e D.C.R. n. 1497 del 11/04/2017 (di concerto con l'Assessore Bolognini). (Decreto Direzione Generale Welfare n. 18069 del 04.12.2018);
- € 6.786= costi finanziati con le risorse relative allo "Studio di identificazione precoce e stima della prevalenza del rene policistico autosomico dominante (ADPKD) nel territorio dell'ATS di Brescia (Studio PRE-PKD Brescia)", Decreto ATS n. 771 del 29.12.2017.

Acquisti di servizi non sanitari pari ad € 7.780.168=

- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 220.954= di cui € 212.636= Servizi per consulenze Legali - da privato ed € 6.250= per servizi consulenze tecniche da privato ed € 2.068 Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di co-mando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione). Trattasi del costo di personale comandato dall'ASST Spedali Civili per il periodo maggio – luglio 2019;
- Formazione (esternalizzata e non) € 109.736=;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) € 1.401.347=;
- Godimento di beni di terzi € 370.398=;
- Altri Oneri diversi di gestione € 254.120=;
- Altri costi per servizi non sanitari pari ad € 5.425.681= di cui:

Lavanderia € 41.179=;

Pulizia € 550.787=;

Mensa € 732.448=

Riscaldamento € 663.373=;

Servizi di elaborazione dati € 213.012=;

Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci) € 1.230=;

Smaltimento rifiuti € 20.676=;

Utenze telefoniche € 300.272=;

Utenze elettricità € 241.687=;

Acqua, gas, combustibile) € 72.108=;

Servizi esterni di vigilanza € 4.008=;

Assicurazioni € 361.186=

Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 198.042=

Servizi postali e telex € 420.088=;

Pubblicità e promozione € 8.124=;

Rimborso spese di viaggio e soggiorno € 8.114=;

Altri servizi non sanitari € 1.589.347=. Tale voce comprende i costi dell'attività di presa in carico dei pazienti cronici delle cooperative dei medici pari ad € 683.200= (anno 2018 € 305.000=) nonché i costi SISS pari ad € 698.716= (anno 2018 di € 196.000=).

▪ **ASLC15 Altri costi di € 3.886.066=**

Al 31.12.2019 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020 pari ad € 3.886.066.

Sono ricompresi in tale voce di spesa € 2.478.359= relativi al contributo L. 210/92 finanziati dal relativo contributo regionale.

▪ **ASLC16 Accantonamenti dell'esercizio pari ad € 10.044.957=**

Al 31.12.2019 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020 pari ad € 10.044.957=.

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, nelle certificazioni trimestrali 2019 nonché in sede di Pre consuntivo 2019, ha rappresentato la necessità di un'assegnazione economica;

- della precisazione contenuta nelle "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 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.>>

Gli accantonamenti iscritti comprendono:

- € 5.713.490= cod. 51540010000000 “Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri”. Si tratta degli accantonamenti per rinnovi contrattuali annualità 2019 comunicati da Regione Lombardia in sede di chiusura di bilancio;
- € 151.579= cod. 51540020000000 “Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica”. Si tratta dell'accantonamento per il contratto triennio 2019/2021 - annualità 2019 (legge 145/2018 commi 438 e 439) comunicato da Regione Lombardia in sede di chiusura di bilancio: accantonamento contratto € 119.370=; oneri riflessi su accantonamento contratto € 32.209=;
- € 114.580= cod. 51540030000000 “Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica”;
- € 1.247.394= cod. 51550030000000 “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto”;
- € 1.155.414= cod. 51550070000000 “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati”;
- € 10.051= cod. 51560010100000 “Accantonamenti libera professione”.
- Tale valore comprende: € 3.809= accantonamento Legge Balduzzi ed € 6.242= accantonamento Fondo di Perequazione;
- € 14.154= cod. 51540060000000 “Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016”;
- € 1.613.431= cod. 51560010200000 “Altri accantonamenti altro”. Tale voce comprende:
 - € 97.797= Accantonamenti per recuperi NOC dalle ASST del territorio;
 - € 333.409= Accantonamento proventi Call Center Regionale;
 - € 1.179.763= Accantonamento gettiti derivanti da sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore che sono stati versati a Regione nel mese di gennaio 2020 secondo le modalità e le tempistiche già definite con la nota regionale prot. G1.2018.0002863 del 30.01.2018;
 - € 2.462= maggiore accantonamento riconosciuto da Regione in sede di BES 2019 di cui al Decreto n. 7217/2020.

▪ **ASLC18 Oneri finanziari e straordinari pari ad € 3.055.583=**

Al 31.12.2019 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7217 del 20.06. 2020:

- € 109.807= oneri da cause civili;
- € 227= 82010040010000 “Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione”;
- € 34.648= 82010090010000 “Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base”;
- € 2.480.617= 82010110010000 “Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati”;
- € 186.752= 82010120010000 “Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi”;
- € 193.532= 82010130010000 “Altre sopravvenienze passive v/terzi”.

▪ **ASLC19 Prestazioni sanitarie pari ad € 12.241.944=**

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

Al 31.12.2019 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7217 del 22.06.2020 di cui:

- Prestazioni Termali 2.006.237=;
- Trasporto mobilità 912.227=;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 3.369.690=;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico 8.324=;
- Mobilità passiva extra regione da pubblico € 824.478=;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 5.120.988=.

LIBERA PROFESSIONE

Al 31.12.2019 per l'attività in libera professione il Collegio rileva:

- i ricavi sono pari ad € 131.353=;
- i costi sono pari ad € 97.645= di cui "accantonamenti dell'esercizio" per € 10.051=:
- Accantonamento L. Balduzzi € 3.809=;
- Accantonamento al Fondo di perequazione € 6.242=.

Con un margine pari ad € 33.708=

Cod.	Voce	<i>Valore netto al 31/12/2018</i>	<i>Valore netto al 31/12/2019</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	198.000	131.353	- 66.647
	Totale Ricavi	198.000	131.353	- 66.647
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	142.000	87.594	- 54.406
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	15.000	10.051	- 4.949
	Totale Costi	157.000	97.645	- 59.355
	Risultato Economico	41.000	33.708	- 7.292

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

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

BILANCIO SOCIALE

VOCE MODELLO CE	IMPORTO AL 31.12.2019
	(valori in Euro)
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	28.133.253
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.339.082
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.232
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	-
Totale valore della produzione (A)	34.485.567
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	-
B.2) Acquisti di servizi	26.957.121
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-
B.4) Godimento di beni di terzi	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	-
B.6) Personale del ruolo professionale	-
B.7) Personale del ruolo tecnico	-
B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
B.9) Oneri diversi di gestione	190
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	13.232
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	187.561
B.13) Variazione delle rimanenze	-
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.211.002
Totale costi della produzione (B)	34.369.106
C) Proventi e oneri finanziari	
C.1) Interessi attivi	-
C.2) Altri proventi	-
C.3) Interessi passivi	-
C.4) Altri oneri	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D.1) Rivalutazioni	-
D.2) Svalutazioni	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
E) Proventi e oneri straordinari	
E.1) Proventi straordinari	-
E.2) Oneri straordinari	111.195
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-111.195
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.266
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	5.266
Y.2) IRES	-
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale imposte e tasse	5.266
RISULTATO DI ESERCIZIO	-

RICAVI

Contributi in conto esercizio

Il Collegio rileva che al 31.12.2019 i contributi in conto esercizio sono complessivamente pari ad € 28.133.253 e sono stati contabilizzati alla voce A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo), come segue:

- Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) – Vincolati € 1.637.

Alla riga NI 40102040010000 è stato indicato il contributo assegnato con Delibera n. 291 del 28/03/2019 ATS Città Metropolitana di Milano.

- Fondo sociale regionale parte corrente – risorse per ambiti distrettuali € 6.708.743

Alla riga NI 40102060010000 è stato indicato il contributo assegnato con la DGR XI/1978 del 22/07/2019.

- Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza € 122.738.

Alla riga NI 40102060050000 è stata indicata la quota di spettanza ATS di cui al Decreto n. 11467 del 01/08/2019.

- Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento € 85.050.

Alla riga NI 40102060060000 è stata indicata la quota da trasferire ai Comuni di cui al Decreto n. 11467 del 01/08/2019.

- Altri Contributi da Regione (Bilancio Sociale) € 6.482.497.

Alla riga NI 40102060070000 sono stati esposti i seguenti contributi:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

DESCRIZIONE ASSEGNAZIONE	Provvedimento Regionale di Assegnazione	Importo assegnato
Conciliazione famiglia lavoro - riparto risorse aggiuntive - BIENNIO 2019/2021	DGR XI/1017 del 17/12/2018 e Decr. 1491 del 07/02/2019	€ 92.643
Implementazione percorsi accoglienza medica a favore persone sorde, sordocieche o con disabilità uditiva	DGR XI/324 del 10/07/2018 e Decr. RL. 11262 DEL 31/07/2018 ANNUALITA' 2019	€ 1.207
FNA MISURA B1	DGR XI/1735 10/06/2019 e Decr. 9449 27/06/2019	€ 310.067
FNA MISURA B1	DGR XI/2431 11/11/2019 e Dexe. 16713 Del 20/11/19	€ 1.205.000
Attività di formazione/informazione rivolte alle reti dei consulenti famigliari	DGR XI/1206 del 04/02/2019 e Decr. N. 5091 del 10/04/2019	€ 57.829
Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - interv.sostegno abitativo anno 2018	DGR XI/2469 del 18/11/2019 e DDS 18014 del 10/12/2019	€ 216.473
Iniziativa a favore dei minori che frequentano i nidi e micronidi - Formazione	DDS 8788 del 18/06/2019	€ 16.011
Fondo non autosufficienze "DOPO DI NOI"	DGR XI/2141 del 16/09/2019 - Decr. 13477 del 24/09/2019	€ 1.001.087
L. 104/92 Modifica Strumenti di guida	DDUO n. 19103 del 23/12/2019	€ 45.380
Interventi psico-socio educativi a famiglie con adolescenti in difficoltà per favorire processi di inclusione sociale e di contrasto alla povertà	DGR XI/7602 del 20/12/2017 Decr.n. 5154 e 5139 del 11/04/2019 - Decr. 12257 26/08/2019	€ 365.986
Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale	Decr. 11151 del 26/07/2019 ANNO 2019	€ 694.257
Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale	Decr. 11150 del 26/07/2019 ANNO 2019	€ 848.536
L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	DDS N. 10082 del 09/07/2019	€ 231.608
Promozione e sviluppo "azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica	DDUO N. 13008 DEL 16/09/2019	€ 50.229
Bonus Assistenti famigliari applicazione del Fattore Famiglia lombardo	DGR XI/914 del 03/12/2018 e DDS 19628 del 24/12/2018	€ 164.111
Iniziativa a favore dei minori che frequentano i nidi e micronidi - Videosorveglianza	DDS 8788 del 18/06/2019	€ 29.831
L.I.S. Promozione della comunicazione e dell'informazione a favore delle persone con disabilità	DGR XI/2182/2019 e Decr. n. 16083 del 08/11/2019	€ 12.703
Iniziativa a favore delle famiglie con minori "DOTE INFANZIA"	DGR XI/2599 Del 9/12/2019 - DDUO 18539 Del 17/12/2019	€ 1.139.539
	Totale	€ 6.482.497

Fondo nazionale per le politiche sociali – risorse per ambiti distrettuali € 4.376.000

Alla riga NI 40102060080000 è stato indicato il contributo assegnato con la DGR XI/1448 del 25/03/2019 - DGR XI/1474 del 01/04/2019 – Decr. n. 10052 del 09/07/2019.

Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per Ambiti distrettuali € 2.750.721=.

Alla riga NI 40102060120000 è stato indicato il contributo assegnato con la DGR XI/1253 e Decr. n. 2331 22/02/2019.

Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse Ats € 7.605.867

Alla riga NI 40102060130000 è stato indicato il contributo assegnato con la DGR XI/1253 e Decr. n. 2331 22/02/2019:

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.

Il Collegio rileva che al 31.12.2019 ad € 6.339.082 e si riferiscono ad utilizzi fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati, alla riga n. 40120010070000

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 2020

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 ex ASL 302	Dgr 10803 anno 2002	Quota F.do Valut.Prog.2003/2004 Lotta alla droga	2002	€ 88.937,00	€ 142		142
Regione Lombardia ex ASL 302	Dgr 10803 E 15452/03	L.388/00 ART.81 HANDICAP GRAVE F.DI 2002	2003	€ 1.110.000,00	€ 3.697		3.697
Regione Lombardia ex ASL 302	Dgr 8243 del 22.10.2008	Dgr VIII/8243 DEL 22/10/08 PUNTO UNICO E PAI	2008	€ 283.000,00	€ 46.491		46.491
Regione Lombardia ex ASL 302	Dgr 8881 del 20.01.09 e dgr 9546 del 03.06.2009	Buono Famiglia anno 2009	2009	€ 4.613.000,00	€ 1.576		1.576
Regione Lombardia ex ASL 302	Dgr 9152 del 30/03/2009	Punto pai e punto unico F.do non autosufficienze	2009	€ 221.134,00	€ 181.953		181.953
Regione Lombardia ex ASL 302	Dgr 10306 del 13/10/2009	Rete reg.le prevenzione dip.ze	2009	€ 15.000,00	€ 132		132
Regione Lombardia ex ASL 302	Dgr 11197 del 03.02.2010 e decreto 995 del 09.02.2010	Buono Famiglia anno 2010	2010	€ 1.969.000,00	€ 3.900		3.900
Regione Lombardia ex ASL 302	Dgr 11255 del 10.02.2010	F.do non autosufficienze PUNTO UNICO E PAI INTEGRATO	2010	€ 166.000,00	€ 166.031		166.031
Regione Lombardia ex ASL 302	Dgr IX/3850 del 25/07/2012	F.do sociale - sviluppo del sistema reg.le delle persone disabili	2012	€ 280.890,00	€ 280.890		280.890
Regione Lombardia ex ASL 302	Dgr X/1081 del 12/12/13	Valorizzazione delle politiche territoriali di conciliazione famiglia-lavoro e delle reti di imprese 2014/2015	2013	€ 322.000,00	€ 45.875		45.875
Regione Lombardia ex ASL 302	Dgr X/3206 26/02/2015 e Decr. 7060 28/08/2015	Interventi psico-socio educativi a famiglie con adolescenti in difficoltà - proc. Inclusione sociale e di contrasto alla povertà - anno 2015	2015	€ 111.195,00	€ 61.885		61.885
Regione Lombardia	Dgr X/5938 del 05/12/2016 Decr. 13448 del 16/12/2016	Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - intervento sostegno abitativo	2016	€ 349.330,00	€ 166.251		166.251
Regione Lombardia	Decr. 12477 del 29/11/2016	Riparto tra Ats e Ambiti territoriali del f.do Reg.le delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposiz. Ats)	2016	€ 123.024,00	€ 55.885		55.885
Regione Lombardia	Dgr X/5969 del 12/12/2016 e Decr. 13378 del 16/12/2016	Conciliazione Famiglia - lavoro annualità 2017	2017	€ 80.182,00	€ 6.007		6.007
Regione Lombardia	Prot. R.L. n. J1.2017.0003108 del 08/03/2017	Conciliazione Famiglia - lavoro annualità 2017	2017	€ 81.340,00	€ 36.248		36.248
Regione Lombardia	Decreto 6823 del 09/06/2017	Riparto tra Ats e Ambiti territoriali del f.do Reg.le delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposiz. Ats)	2017	€ 100.361,00	€ 19.190	7.400	11.790
Regione Lombardia	Dgr X/6674 del 07/06/2017 decr	FNA "Dopo di Noi"	2017	€ 1.097.898,00	€ 802.442		802.442
Regione Lombardia	DDUO 6160 del 15/12/2017	L. 104/92 Modifica Strumenti di guida	2017	€ 520,00	€ 520		520
Regione Lombardia	Dgr X/7486 del 04/12/2017	Leva civica volontaria re.le: Realizzazione di progetti	2017	€ 141.309,00	€ 111.231		111.231
Regione Lombardia	Dgr X/2229 del 17/10/2017	Interventi psico-socio educativi a famiglie con adolescenti in difficoltà - proc. Inclusione sociale e di contrasto alla povertà - anno 2017	2017	€ 54.195,00	€ 49.310		49.310
Regione Lombardia	Decreto N. 13682 06/11/2017	L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	2017	€ 38.479,00	€ 38.479		38.479
Regione Lombardia	Dgr X/6614 del 19/05/2017 e De	Promozione e sviluppo sul territorio di azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica	2017	€ 811,00	€ 811		811
Regione Lombardia	Dgr X/7632 del 28/12/2017 e De	Istituzione del fattore famiglia lombardo - disabilità sensoriale	2017	€ 217.348,00	€ 217.348		217.348
Regione Lombardia	DGR XI/914 del 03/12/2018 e DD	Bonus Assistenti famigliari applicazione del Fattore Famiglia lombardo	2017	€ 164.110,00	€ 164.110		164.110
Regione Lombardia	Dgr XI/309 10/07/2018 - Decr. 11	Reddito autonomia anno 2018 "Bonus Famiglia"	2018	€ 249.632,00	€ 22.500		22.500
Regione Lombardia	Dgr X/5969 del 12/12/2016 e De	Conciliazione Famiglia - lavoro annualità 2018	2018	€ 116.200,00	€ 116.200		116.200
Regione Lombardia	Dgr X/5940 del 13/12/2016 e De	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse Ats	2018	€ 1.225,00	€ 1.225		1.225
Regione Lombardia	DGR XI/501 del 02/08/2018 decr	Fondo sociale regionale	2018	€ 1.959.425,00	€ 1.959.425		1.959.425

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

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	Decr. N. 11481 del 02/08/2018	Riparto tra Ats e Ambiti territoriali del f.do Reg.le delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposiz. Ats)	2018	€ 122.844,00	-	11.281	-
Regione Lombardia	DDUO 19567 del 21/12/2018	L. 104/92 Modifica Strumenti di guida	2018	€ 20.059,00	19.842		19.842
Regione Lombardia	Dgr XI/6832 del 30/06/2017 e Decr.	Servizi di inclusione scolastico degli studenti con disabilità sensoriale anno 2018	2018	€ 266.588,00	109.233		109.233
Regione Lombardia	Dgr XI/46 del 23/04/2018 e Decr.	Servizi di inclusione scolastico degli studenti con disabilità sensoriale anno 2018	2018	€ 818.654,00	818.654		818.654
Regione Lombardia	DDUO N. 19563 DEL 21/12/2018	Promozione e sviluppo sul territorio di azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapia	2018	€ 34.804,00	31.593		31.593
Regione Lombardia	Dgr XI/915 del 03/12/2018 e DDS	Fattore Famiglia lombardo - RIVERSAMENTO agli Ambiti	2018	€ 164.112,00	82.056		82.056
Regione Lombardia	Dgr XI/859 DEL 26/11/18 e Decr.	BONUS FAMIGLIA: Misura a sostegno della natalità e maternità delle famiglie vulnerabili	2018	€ 638.750,00	224.450		224.450
Regione Lombardia	DECR. 19008 DEL 18/12/2018	FNPS riversamento agli ambiti "premierità"	2018	€ 442.300,00	237.500		237.500
Regione Lombardia	DGR XI/681 del 24/10/2018 N.13	L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati	2018	€ 263.400,00	263.400		263.400
					6.346.482	18.681	6.339.082

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

Il valore al 31.12.2019 della voce A.5) Costi capitalizzati è pari ad € 13.232= ed è così formato:

- € 23= Quota contributi in c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione;
- € 13.209= Quota contributi in c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti.

COSTI

- Acquisti di servizi sanitari pari ad € 26.957.121=;
- Oneri diversi di gestione pari ad € 190=;
- Il costo degli ammortamenti anno 2019 è pari ad € 13.232= relativo ad ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali=;

Gli ammortamenti sono interamente sterilizzati dai contributi:

Destinazione dell'assegnazione	nr. atto di assegnazione	Importo utilizzato
Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Ats	Decreto n. 6823 del 09/06/2017 Decreto n. 11481 del 02/08/2018	€ 13.209
Rete regionale prevnzione dipendenze	Dgr VIII/7223 del 08/05/2008	€ 23
Totale		€ 13.232

- Svalutazione dei crediti:
51310010000000 Svalutazione dei crediti € 187.561=:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

A seguito dell'analisi dei crediti ancora aperti alla data di redazione del presente documento, si è proceduto alla creazione del fondo svalutazione crediti previa analisi esigibilità degli stessi ed è così costituito:

Riga di nota integrativa	Descrizione	Somma da Incassare	Atto di finanziamento
20203000000000	B.II.3) Crediti v/Comuni	174.749	DECR. 995 09/02/2010 DGR VIII/8881 DEL 20/01/09
20207030000000	B.II.7c) Crediti v/altri soggetti pubblici	892	DGR 9152 DEL 30/03/09 DGR 10306 DEL 13/10/09
20207050010020	B.II.7 e 1.2)Altri Crediti diversi	11920	
		187.561	

- Variazione delle rimanenze. Non risultano rimanenze di magazzino né al 31.12.2018 né al 31.12.2019=;
- Accantonamenti. Gli accantonamenti al 31/12/2019 sono pari ad € 7.211.002= e si riferiscono Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo), vincolati.
- Oneri straordinari pari ad € 111.195=;
- Imposte e tasse. L'IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente è pari ad € 5.266;

Tempi di pagamento e ITP

L'Agenzia ha assolto agli adempimenti relativi alla pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito aziendale dell'Indice di tempestività dei pagamenti (ITP) introdotto dall'articolo 6 comma 3 del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013.

L'andamento dell'indice è il seguente:

- Anno 2019 - 21,46
- Anno 2019 - IV Trimestre - 21,57
- Anno 2019 - III Trimestre - 20,42
- Anno 2019 - II Trimestre - 13,49
- Anno 2019 - I Trimestre - 32,20

Conclusioni

Premesso che:

- il Collegio Sindacale ha preso visione delle note integrative descrittive Bilancio Sanitario (Area Sanitaria - Area Socio Sanitaria) e Bilancio Sociale e ritiene detti documenti esaustivi;
- nel decreto di adozione del bilancio d'esercizio 2019 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 redatto il bilancio d'esercizio 2019 nel rispetto delle indicazioni regionali contenute nelle linee guida pubblicate su portale SCRIBA da Regione Lombardia;

alla luce di quanto sopra il Collegio esprime parere favorevole in merito al Bilancio d'esercizio 2019 adottato con Decreto D.G. n. 299 del 30.06.2020 secondo le indicazioni e le assegnazioni regionali di cui ai provvedimenti sopra richiamati, fermo restando la verifica regionale ed eventuali successive indicazioni regionali finali.

=====

Brescia, 10 luglio 2020

Redatto, letto e sottoscritto

Il Presidente Collegio Sindacale

Dott. Luigi Gaggia

I Componenti Collegio Sindacale:

Dott. Ivan Fogliata

Dott. Pasquale Serafini
