

Allegato “A”

Verbale n. 2 del 23 FEB 2017

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE
al Bilancio Economico di Previsione 2017

In data 23.02.2017 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede dell’Agenzia il Collegio Sindacale regolarmente convocato.

Il Collegio procede all’analisi dell’argomento:

Decreto D.G. n. 89 del 14.02.2017: Adozione Bilancio Economico di Previsione anno 2017.

Il Collegio Sindacale prende atto del Decreto D.G. n. 89 del 14.02.2017 e osserva quanto segue:

- l’ATS di Brescia ha redatto il documento di bilancio nel rispetto delle disposizioni ed indicazioni regionali contenute nei documenti di seguito elencati:
 - D.G.R. n. X/5954 del 05.12.2016 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2017" con particolare riferimento all' "Area Bilanci";
 - Decreto regionale n. 1221 del 07.02.2017 ad oggetto “Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2017”;
 - Linee guida per la presentazione del Bilancio di Previsione 2017 allegate al sopra citato decreto regionale.

- il Conto Economico presenta un risultato economico a pareggio con le seguenti risultanze:

€1.000

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AL 31.12.2017	NI-Tot	NI-San	NI-Soc
A) Valore della produzione	1.645.614	1.638.490	7.124
B) Costi della produzione	1.643.022	1.635.903	7.119
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	2.592	2.587	5
C) +/- Proventi e oneri finanziari			
E) +/- Proventi e oneri straordinari			
Y) Imposte sul reddito dell’esercizio	2.592	2.587	5
Risultato d’esercizio	pareggio	pareggio	Pareggio

NI-San

Il Collegio prende atto delle motivazioni rappresentate dall'Agencia in merito agli scostamenti tra valore assegnato con Decreto regionale n. 1221/2017 e valore appostato in sede di Bilancio Economico di Previsione 2017.

Cod.	Voce	Decreto n. 1221/2017	Preventivo al 31/12/2017	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.436.536	1.436.536	-
ASSIR01	Ricavi ASSI	-	-	-
ASLR02	Funzioni non tariffate	4.138	4.138	-
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG	-	-	-
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU	-	-	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	1.003	1.029	26
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto)	186.179	186.179	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
ASLR08	Entrate proprie	9.085	9.085	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	497	497	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.637.438	1.637.464	26
	COSTI			
ASLC01	Drg	628.268	628.268	-
ASLC02	Ambulatoriale	246.808	246.808	-
ASLC03	Neuropsichiatria	7.172	7.172	-
ASLC04	Screening	4.502	4.502	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	208.818	208.818	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	653	653	-
ASLC07	File F	126.697	126.697	-
ASLC08	Psichiatria	38.854	38.854	-
ASLC09	Personale	47.162	44.633	- 2.529
ASLC10	IRAP personale dipendente	2.312	2.144	- 168
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	379	379	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	175.480	175.480	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	455	455	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	102.301	102.301	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	10.744	10.770	26
ASLC15	Altri costi	3.508	3.508	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	65	2.762	2.697
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	21.850	21.850	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	11.410	11.410	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.637.438	1.637.464	26
ASLR12	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

Le differenze evidenziate sono motivate e rappresentate di seguito:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

ASLR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti:

Cod.	Voce	Decreto n. 1221/2017	Preventivo al 31/12/2017	Variazione
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	1.003	1.029	+26

Si rileva uno scostamento rispetto al decreto di n. 1221/2017 riferito a:

- + € 21/000 - Contributo assegnato da Regione Lombardia con 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 zoonosi, controllo demografico della popolazione animale e prevenzione randagismo 2015-2018". Il contributo è stato interamente incassato con ordinativo di incasso n. 350 del 14.01.2016 (mandato R.L. n. 350 del 14.01.2016). Tale contributo finanzia la voce di spesa ATSC14 Beni e servizi;
- + € 5/000 - Contributo assegnato dalla Fondazione Guido Berlucci Onlus con atto notarile del 29.05.2012 (Decreto DG n. 305 del 20.06.2012) e destinato all'attuazione del "Modello organizzativo sperimentale di cure palliative con servizi dedicati aggiuntivi nell'ASL di Brescia". Tale contributo finanzia la voce di spesa ATSC14 Beni e servizi;

ASLC09 Personale - ASLC10 IRAP personale dipendente:

Cod.	Voce	Decreto n. 1221/2017	Preventivo al 31/12/2017	Variazione
ASLC09	Personale	47.162	44.633	- 2.529
ASLC10	IRAP personale dipendente	2.312	2.144	- 168
	Totale	49.474	46.777	- 2.697

Si rileva una riduzione pari ad € 2.697/000 rispetto all'assegnazione 2017 di cui al Decreto n. 1221/2017. Tale variazione è da ricondurre principalmente:

- decurtazione dei costi del personale assegnato alle attività vaccinali trasferito alle ASST Spedali Civili, Garda e Franciacorta rispettivamente con Decreti della DG Welfare n. 14061, 14052 e 14053 del 29.12.2016, pari a complessivi € 4.003/000;
- decurtazione dei costi del personale del S.U.P.I. assegnato all'ASST Spedali Civili € 212/000;
- incremento dei costi del personale delle cure primarie trasferito dalle suddette 3 ASST all'ATS di Brescia con decreto della DG Welfare n. 14064 del 29.12.2016, pari a complessivi € 1.518/000.

L'Agenzia ha pertanto proceduto, come da indicazioni Regionali, ad accantonare nella voce ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio l'importo di € 2.697/000.

ASLC14 Beni e Servizi (netti):

Cod.	Voce	Decreto n. 1221/2017	Preventivo al 31/12/2017	Variazione
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	10.744	10.770	+26

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

ASLC16 Accantonamenti dell'esercizio:

Cod.	Voce	Decreto n. 1221/2017	Preventivo al 31/12/2017	Variazione
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	65	2.762	+ 2.697

Si rileva un valore superiore rispetto a quanto assegnato con Decreto n. 1221/2017 per un importo pari ad € 2.697/000; l'Agenzia a proceduto ad accantonare le maggiori risorse assegnate alla voce di spesa "Personale ed Irap" di cui sopra.

Area Sanitaria

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

RICAVI

- *Finanziamento di parte corrente:* è stato appostato il finanziamento assegnato con Decreto n. 1221/2017 pari ad di € 1.436.536/000.
- *Funzioni non tariffate:* è stato appostato il finanziamento assegnato con Decreto n. 1221/2017 di € 4.138/000.
- *Utilizzi contribuiti esercizi precedenti:* l'Agenzia ha precisato di aver appostato gli utilizzi relativi ad anni precedenti per un importo pari ad € 26/1000 di cui:

4.10.12.10.020.000.00.000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati € 21/1000:

Si tratta del contributo assegnato da Regione Lombardia con 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". 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).

In sede di Bilancio Preventivo è stata prevista l'imputazione di quota parte del ricavo che finanzia la voce di spesa "C14 Beni e servizi";

4.10.12.10.055.000.00.000 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro) € 5/1000:

Si tratta del contributo assegnato dalla Fondazione Guido Berlucci Onlus con atto notarile del 29.05.2012 (Decreto DG n. 305 del 20.06.2012) e destinato all'attuazione del "Modello organizzativo sperimentale di cure palliative con servizi dedicati aggiuntivi nell'ASL di Brescia".

In sede di Bilancio Preventivo è stata prevista l'imputazione di quota parte del ricavo che finanzia la voce di spesa "C14 Beni e servizi".

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contributi anni precedenti.

- *Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche):* l'Agenzia ha appostato i contributi assegnati con il Decreto n. 1221/2017 pari ad € 11.702/1000 di cui:

4.10.10.10.050.000.00.000 Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto) € 2.417/1000

Progetti Psichiatria € 956/1000
Progetti Neuropsichitria € 1.400/1000
Ambulatori al sabato € 61/000.

4.10.10.10.090.000.00.000 Altri contributi da Regione (FSR indistinto) € 9.285/1000.

Reti ODCP € 600/1000
Subacuti € 4.594/1000
SISS Farmaceutica € 529/1000
L. 210/92 € 1.778/1000
Contributo RAR (compresi oneri e Irap) € 448/1000
Contributo per ATS: AIDS (L. 135/90) Domiciliare € 1.336/000.

- **Altri contributi: l'Agenzia non ha esposto alcun contributo rinviando alle Certificazioni trimestrali l'aggiornamento della voce ricavo sulla base di eventuali provvedimenti di assegnazione.**
- *Entrate Proprie:* i ricavi validati da Regione con il Decreto n. 1221/2017 sono pari ad € 9.085/1000 e sono stati determinati sulla base dei valori esposti dalla ATS in sede di 4° CET 2016.

Tuttavia l'ATS ha rappresentato che l'assegnazione regionale non sembrerebbe aver tenuto conto di quanto segue:

- in sede di 4° CET 2016 nella voce "entrate proprie" erano compresi i ricavi pari ad € 437.368,89 e relativi ai comandi attivati da ATS in accordo con le ASST del territorio

nelle more dell'assegnazione definitiva del proprio personale dipendente dedicato all'attività amministrativa di assistenza protesica e agli assetti centrali.

A partire dal 01 gennaio 2017 tale personale è stato assegnato alle ASST di riferimento e, pertanto, sono cessati i sopra richiamati comandi. Risultano invece essere stati attivati nuovi comandi per il corrente esercizio verso le ASST del territorio per un importo pari ad € 63.000,00= di cui:

€ 28.000,00 verso ASST Spedali Civili cod. 721;

€ 35.000,00 verso ASST del Garda cod. 723.

In sede di BPE 2017, al fine di assicurare la quadratura tra valore validato da RL con il Decreto n. 1221/2017 e Bilancio di Previsione appunto, alla riga cod. 4.10.30.20.010.010.00.000 Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione sono stati appostati i maggiori ricavi assegnati per un importo pari ad € 304.000,00. Tali risorse sono state attribuite – in accordo con la ASST controparte - all'ASST Spedali Civili cod. 721, in attesa della rideterminazione dei valori di ricavo da parte di Regione;

- in sede di 4° CET 2016 nella voce "entrate proprie" erano compresi i ricavi relativi convenzioni per gli esami di laboratorio tossicologici con: ASST Papa Giovanni XXIII, ASST Franciacorta, ASST Bergamo Est, ASST di Cremona, ASST Spedali Civili e ATS Valpadana. A partire dal corrente esercizio, non è stata rinnovata la convenzione con ASST Spedali Civili che procederà in autonomia ad effettuare gli esami.

Ne deriva che – salvo eventuali nuove convenzioni con altri enti pubblici/privati – l'assegnazione regionale risulterebbe essere eccedente i reali ricavi per un importo pari ad € 325.000,00.

In sede di BPE 2017, al fine di assicurare la quadratura tra valore validato da RL con il Decreto n. 1221/2017 e Bilancio di Previsione appunto, alla riga cod. 4.10.20.10.600.800.00.000 Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione sono stati appostati i maggiori ricavi assegnati per un importo pari ad € 325.000,00. Tale risorse sono state attribuite – in accordo con la ASST controparte - all'ASST Spedali Civili cod. 721, in attesa della rideterminazione dei valori da parte di Regione;

- a partire dal 01 gennaio 2017 la gestione delle attività di certificazioni monocratiche – che in base all'accordo quadro siglato in data 21.12.2015 dal Collegio dei Direttori n. 5 quadro per la disciplina della fase transitoria di attuazione della L.R. n. 23/2015 sono state delegate all'ATS di Brescia fino a tutto il 31.12.2016 – è passata alle ASST del territorio così come l'attività vaccinale. Ne deriva che l'assegnazione 2017 della voce "entrate proprie" comprende anche tali ricavi pari ad € 506.267,86 che – tenuto conto dell'andamento del decorso esercizio – potrebbero essere assegnati alle ASST del territorio come segue:

ASST	Totale complessivo	%
ASST SPEDALI CIVILI Totale	232.785,91	45,98%
ASST FRANCIACORTA Totale	121.189,73	23,94%
ASST GARDA Totale	152.292,22	30,08%
Totale complessivo	506.267,86	100,00%

- *Libera professione*: l'Agazia ha appostato i valori assegnati con il Decreto regionale n. 1221/2017:

		Preconsuntivo 2016 Decreto n. 14089/2016	BPE 2017 Decreto n. 1221/2017	Variazione
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	497	497	-
Totale Ricavi		497	497	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	379	379	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	40	40	-
Totale Costi		419	419	-
Margine Libera Professione		78	78	-

Tuttavia, l'ATS ha evidenziato che a partire dal 01 gennaio 2017 la gestione delle attività monocratiche – che in base all'accordo quadro siglato in data 21.12.2015 dal Collegio dei Direttori n. 5 quadro per la disciplina della fase transitoria di attuazione della L.R. n. 23/2015 sono state delegate all'ATS di Brescia fino a tutto il 31.12.2016 – è passata alle ASST del territorio. Poiché tali attività sono svolte sia in regime istituzionale che in regime di libera professione, ne deriva che il valore di libera professione contenuto nel decreto n. 1221/2017 dovrà essere riassegnato alle ASST del territorio.

Il Collegio procede alla validazione del margine di libera professione che corrisponde all'assegnazione regionale.

- *Proventi finanziari e straordinari*: nel rispetto delle indicazioni regionali l'Agazia non ha esposto proventi straordinari/finanziari.

COSTI

- *DRG*: il valore appostato al 31.12.2017 corrisponde all'assegnazione regionale di cui al Decreto n.1221/2017.
- *Ambulatoriale e screening*: il valore appostato al 31.12.2017 corrisponde all'assegnazione regionale di cui al Decreto n.1221/2017.
- *Neuropsichiatra*: il valore appostato al 31.12.2016 corrisponde all'assegnazione regionale di cui al Decreto n.1189/2016:

Neuropsichiatria da pubblico € 3.431/1000
 Neuropsichiatria da privato € 2.088/1000
 Neuropsichiatria 43/SAN € 253/1000
 Neuropsichiatria progetti da pubblico € 1.400/1000.

- *Farmaceutica*: il valore appostato corrisponde all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 1221/2017:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

- Convenzionata € 150.131/1000;
- Doppio canale + Primo ciclo da pubblico (AO e IRCCS) – Tip. 6 e 11 - € 28.798/1000;
- DPC (Consumo e oneri tabella 22) € 26.889/1000;
- Doppio canale + Primo ciclo da privato € 2.393/1000;
- Mobilità passiva extra regione € 607/1000.

L'Agenzia ha osservato una minore assegnazione complessiva per l'anno 2017, rispetto al preconsuntivo 2016, pari a € 2.658.951, gravante in particolare sulla farmaceutica convenzionata.

- *Integrativa, dietetica e protesica (in convenzione e non):* l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1221/2017 pari ad € 22.503/1000.
- *File F:* è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1221 del 07.02.2017 così suddiviso:

File F da pubblico	€ 98.271/1000
File F da privato	€ 10.209/1000
File F HCV da pubblico	€ 15.806/1000
Mobilità passiva extra regione	€ 2.411/1000.

- *Psichiatria:* è stato appostato il valore assegnato con Decreto 1221/2017 di cui:

Psichiatria da pubblico 46/SAN	€ 22.525/1000
Psichiatria da privato 46/SAN	€ 14.044/1000
Psichiatria 43/SAN	€ 561/1000
Psichiatria progetti da pubblico	€ 768/1000
Psichiatria progetti da privato	€ 956/1000.

Personale: l'Agenzia ha appostato un valore pari ad € 46.777/1000 di cui € 44.633/1000 costo del personale ed € 2.144/000 Irap con una riduzione di € 2.697/1000, compresi oneri e Irap, rispetto all'assegnazione del Decreto n. 1221/2017. Tale riduzione è stata interamente accantonata nella voce ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio.

Nella stima dei costi al 31.12.2017 l'Agenzia infatti ha tenuto conto:

- della riduzione dei costi del personale del S.U.P.I. trasferito all'ASST Spedali Civili di Brescia e del personale assegnato alle attività vaccinali trasferito alle ASST Spedali Civili, Garda e Franciacorta rispettivamente con Decreti della DG Welfare n. 14061, 14052 e 14053 del 29.12.2016, pari a complessivi € 4.214.607;
- dell'incremento dei costi del personale delle cure primarie trasferito dalle suddette 3 ASST all'ATS di Brescia con decreto della DG Welfare N. 14064 del 29.12.2016.

Si rileva che all'interno dei fondi contrattuali sono intervenute movimentazioni, in quanto sono stati ricalcolati partendo dai valori indicati nel 4° CET 2016 a cui sono state applicate riduzioni e le integrazioni nelle note n. 111050 del 15/12/2016, n. 112412 e n. 112479 del 20/12/2016.

Il Collegio, preso atto di quanto sopra, procede alla validazione dei fondi contrattuali.

- **Ammortamenti:** l'Agenzia ha appostato il vincolo di costo di cui al Decreto regionale n. 1221/2017 segnalando che la stima degli ammortamenti al 31.12.2017 potrebbe essere superiore a quanto assegnato.
- **Medicina Generale e Pediatri:** l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1221/2017 pari ad € 102.301/1000 formato come segue:
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale € 74.569/1000;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta € 20.456/1000;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica
 - Continuità assistenziale € 7.099/1000;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione) € 177/1000
- **Beni e servizi:** l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1221/2017 integrato dei costi di beni e servizi finanziati con gli utilizzi dei contributi esercizi precedenti per un importo pari ad € +26/000.
Il valore appostato tiene conto della riduzione prevista dalle Regole 2017 e determinata con il Decreto sopra richiamato nella misura del 1,04% rispetto al Preconsuntivo 2016:

		STRUTTURA DEI COSTI	
		Riduzione previste budget 2017	%di riduzione
		PREVENTIVO 2017	
326	ATS DI BRESCIA	155	1,04%
326_B&S	Altri Beni e Servizi	146	
326_COLL	Consul.,collab.,interinali e comandi	9	

Il valore esposto per le voci di spesa consulenze e interinali rispetta la riduzione prevista dalle regole del 5% rispetto al preconsuntivo 2016:

COD_COGE_NI	Descrizione	Preconsuntivo al 31/12/2016	di cui contributi	Preconsuntivo al 31/12/2016 al netto contributi	Preventivo al 31/12/2017	di cui contributi	Preventivo al 31/12/2017 al netto contributi	Variazione	%
4.20.10.10.140.010.10.000	Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	1		1	0		0	(1)	-100,00%
4.20.10.10.140.010.40.000	Consulenze sanitarie da terzi	170	38	132	170	20	150	18	13,64%
4.20.10.20.020.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) – da privato	41		41	15		15	(26)	-63,41%
		212	38	174	185	20	165	(9)	-5,17%

- **Altri costi:** l’Agenzia ha appostato un valore pari ad € 3.508/1000 che corrisponde all’assegnazione di cui al Decreto n. 1221/2017 arrotondata per difetto per garantire il pareggio di bilancio. Tale valore comprende i contributi obbligatori L. 210/92 pari ad € 1.778/000.
Si rileva che a partire dal 2017 le risorse economiche relative alla Legge 210 sono assegnate all’ATS di Brescia sebbene a partire dal 01.01.2016, in base all’Accordo Quadro sottoscritto in data 21.12.2015 tra i rappresentanti legali delle Aziende costituenti il Collegio n. 5 per la disciplina della fase transitoria in attuazione della L.R. 23/2015, le attività relative alla Legge 210/92 sono state attribuite all’ASST Spedali Civili che ha garantito il pagamento degli indennizzi già a partire dal 1° bimestre 2016.
- **Accantonamenti dell’esercizio:** l’Agenzia a fronte di un’assegnazione di € 65/1000 ha appostato un valore di € 2.762/1000 con un incremento di € 2.697/1000 corrispondente alla maggiore assegnazione di risorse alla voce di spesa personale sopra rilevata.
- **Prestazioni sanitarie:** l’Agenzia ha appostato il valore attribuito con il Decreto n. 1221/2017 pari ad € 11.410/1000 di cui ha fornito il dettaglio nella tabella allegata al Bilancio.

Area Socio Sanitaria

RICAVI

I ricavi della Gestione socio sanitaria (ex ASSI) sono complessivamente pari ad € 175.480/1000 così suddivisi:

- € 174.477/1000 a titolo di finanziamento di parte corrente destinato alla copertura dei costi relativi alle prestazioni socio sanitarie di cui:
 - € 168.567 per unità di offerta sociosanitarie budgettizzate e remunerazione extra budget dell’utenza non tipica ricoverata in R.S.A, R.S.D., C.S.S. e C.D.D;
 - € 425/1000 “ALTRI COSTI” per la copertura dei costi relativi ad interventi non tariffati dalla Regione quali mobilità passiva verso altre Regioni, attività collegate ai Piani Integrati Locali di Promozione della Salute, interventi connessi alla tutela dei minori soggetti a

provvedimenti penali nei Centri per la Giustizia Minorile, coma apallico e cure palliative;

- € 5.485/1000 per prestazioni socio sanitarie (Misure sociosanitarie) di cui:
 - € 190/1000 residenzialità leggera/assistita;
 - € 286/1000residenzialità leggera/assistita per religiosi ex dgr n. 4086/2015;
 - € 146/1000 residenzialità minori con grave disabilità;
 - € 3.500/1000 RSA aperta;
 - € 1.363/1000 Comunità minori-minori vittime di abuso/violenza/maltrattamento

- € 1.003/1000 utilizzi accantonamenti anni precedenti a proseguimento delle sperimentazioni sociosanitarie.

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contribuiti anni precedenti.

L'importo contabilizzato corrisponde alla stima dei costi definita con decreto regionale n. 1221 del 07.02.2017 pari ad € 175.480/1000.

COSTI

Tutti i costi sono stati appostati nel rispetto della stima dei costi per A.T.S. definita dal decreto regionale n. 1221 del 07.02.2017 in attuazione a quanto previsto dalla D.G.R. n. X/5954 del 05.12.2016.

- Prestazioni socio sanitarie (unità di offerta sociosanitarie) – costo € 168.992/1000

I costi relativi alle unità di offerta budgetizzate e quelli extra budget per il maggior costo dell'utenza non tipica ricoverata in R.S.A, R.S.D., C.S.S. e C.D.D, sono stati appostati nel rispetto dei budget di consumo assegnati con decreto n. 1221 del 07 febbraio 2017 per un importo pari ad € 168.567/1000.

Sono stati inoltre appostati i costi relativi alla realizzazione delle seguenti attività finanziate con l'assegnazione per " ALTRI COSTI", pari a complessivi € 425/1000, di cui:

- € 80/1000 tutela di minori soggetti a provvedimenti penali nei Centri per la Giustizia Minorile;
- € 65/1000 per inserimento di n. 2 utenti in un Istituto Residenziale per Handicap fuori Regione;
- € 20/1000 per inserimento di utente in una RSA fuori Regione;
- € 124/1000 per coma apallico;
- € 21/1.000 cure palliative;
- € 55/1000 quota parte del costo del direttore sociosanitario;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2017

- € 60/1000 per interventi legati all'Area promozione salute e prevenzione fattori di rischio comportamentali - Piani Integrati Locali di Promozione della Salute.

➤ Prestazioni socio sanitarie (Misure sociosanitarie) – costo € 5.485/1000

I costi sono stati appostati nel rispetto dei budget di risorse assegnati con decreto regionale n. 1221/2017 per la prosecuzione delle misure attuative ex D.G.R. n. 2942/2014 come di seguito rappresentato:

- € 190/1000 residenzialità leggera/assistita;
- € 286/1000residenzialità leggera/assistita per religiosi ex dgr n. 4086/2015;
- € 146/1000 residenzialità minori con grave disabilità;
- € 3.500/1000 RSA aperta;
- € 1.363/1000 Comunità minori-minori vittime di abuso/violenza/maltrattamento.

➤ Costi da utilizzi accantonamenti ex ASL di Brescia – costo 1.003/1000

L'Agazia nel conto economico ha appostato utilizzi di quote di F.S.R. di esercizi precedenti in misura pari ad € 1.003/1000, così come autorizzato da Regione Lombardia con decreto regionale n. 1221/2017, da destinare al proseguimento delle sperimentazioni sociosanitarie come di seguito specificato:

- € 905/1.000 Area Riabilitazione Minori;
- € 98/1.000 Case Management.

L'Agazia in sede di nota integrativa descrittiva ha rappresentato maggiori utilizzi rispetto a quanto indicato nel decreto regionale n. 1221/2017 in misura pari ad € 1.811/1000 così dettagliato:

- € 434/1000: residuo delle risorse assegnate con decreto regionale n. 5786/2012 (F.S.R. 2011) in attuazione della d.g.r. n. 1746/2011 e da destinare agli interventi resi a favore delle persone non autosufficienti con bisogni complessi, quali erogazione voucher per assistenza domiciliare e progetti presso Centro Diurni per Disabili;
- € 1.377/1000: residuo delle risorse assegnate con decreto regionale n. 11955/2014, a titolo di Fondo sociosanitario per la famiglia (FSR 2014), in attuazione della d.g.r. n. 2655/2014 e da destinare ad interventi finalizzati al mantenimento della persona al proprio domicilio, ossia erogazione voucher socio sanitario mensile per progetti a favore di minori e per prestazioni a favore di adulti/anziani.

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

NI-Soc

Il Conto Economico presenta un risultato a pareggio.

L'Agenzia ha proceduto ad appostare tra i ricavi la stima aggiornata dei finanziamenti vincolati relativi agli esercizi precedenti nonché i contributi assegnati per l'esercizio 2017 e conosciuti alla data di redazione del documento di bilancio.

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contributi anni precedenti.

La previsione di risorse relative al Fondo Sociale Regionale e ai fondi statali 2017 sarà appostata ad avvenuta approvazione della deliberazione della Giunta Regionale.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2017

Il Collegio prende atto del piano annuale degli investimenti redatto nel rispetto delle linee guida regionali e della relazione del Direttore Generale che attesta la coerenza del Piano con la programmazione nazionale e regionale e con il Programma Triennale dei Lavori Pubblici di cui al D. Lgs n. 50/2016.

Il valore complessivo degli investimenti è pari ad € 4.158/000 di cui € 975/000 annualità 2017 ed € 3.183/000 annualità 2018. Il piano prevede l'utilizzo di fonti di finanziamento certe che sono state destinate ad interventi sul patrimonio immobiliare nonché all'acquisto di mobili, arredi, attrezzature sanitarie, automezzi principalmente in sostituzione di quelli messi in fuori uso.

Conclusioni

Premesso che:

- il Collegio prende atto degli utilizzi contributi in conto esercizio anno precedenti esposti dall'Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2017;
- il Collegio prende atto del margine della libera professione evidenziato al 31.12.2017;
- l'Agenzia, nel rispetto delle indicazioni regionali, ha provveduto ad accantonare le maggiori risorse assegnate alle voci di spesa: personale + IRAP;
- il Collegio attesta il rispetto delle indicazioni contenute nelle Linee Guida di Regione Lombardia per la presentazione del BPE 2017 con riferimento alla Relazione del Direttore Generale e richiamati in parte nella Nota Integrativa descrittiva;
- tenuto conto delle variazioni di cui sopra motivatamente illustrate nella nota integrativa descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale, il conto economico al 31.12.2017 è allineato con i valori di costo e ricavo assegnati con Decreto Regione Lombardia n. 1221/2017;

alla luce di quanto sopra precisato, il Collegio Sindacale verificato la coerente e corretta allocazione delle risorse e dato atto del permanere degli equilibri economici secondo le linee programmatiche e di sistema, ESPRIME PARERE FAVOREVOLE al Bilancio Economico di previsione anno 2017 di cui al Decreto n. 89 del 14 febbraio 2017, redatto nel rispetto dei vincoli di costo e di ricavo assegnati con il Decreto regionale sopra richiamato nonché delle disposizioni regionali fornite.

=====

Brescia, 23 febbraio 2017

Redatto, letto e sottoscritto

F.to Presidente Collegio Sindacale

Dott.ssa Barbara Morandi
ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39

Componenti Collegio Sindacale:

F.to Dott. Carlo Rampini
ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39

F.to Dott. Pasquale Serafini
ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39
