

Allegato A) Verbale n. 04 del 18.04.2019

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE
al Bilancio Economico di Previsione 2019

In data 18.04.2019 alle ore 10.15 si è riunito presso la sede dell’Agenzia il Collegio Sindacale regolarmente convocato.

Il Collegio procede all’analisi dell’argomento:

Decreto D.G. n. 155 del 03.04.2019: Adozione Bilancio Economico di Previsione anno 2019.

Il Collegio Sindacale prende atto del Decreto D.G. n. 155 del 03.04.2019 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. XI/1046 del 17.12.2018 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario per l'esercizio 2019";
 - nota della Regione Lombardia Direzione Generale Reddito di Autonomia e Inclusione sociale prot. J1.2019.0005526 del 18.03.2019 ad oggetto "Indicazioni per la redazione del bilancio preventivo economico 2019 ATS – gestione sociale";
 - Linee guida regionali per la redazione del Piano Investimenti 2019, pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 19.03.2019;
 - nota della Regione Lombardia Direzione Generale Welfare - Controllo di Gestione e Personale – Personale e Professioni del SSR, prot. G1.2019.0012108 del 20.03.2019 ad oggetto "Bilancio di Previsione 2019 – Linee guida per la redazione del Modello A e del costo del personale gravante sulla voce di spesa beni e servizi per le ATS/ASST/AREU/Agenzia dei Controlli del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico";
 - Decreto del Direttore Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione n. 3838 del 21.03.2019, avente per 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 2019" con il quale sono stati forniti i criteri di determinazione delle assegnazioni anno 2019, le indicazioni utili alla redazione del Bilancio Economico di Previsione anno 2019 ed è stato definito nel 03 aprile 2019 il termine per l’invio del documento di bilancio;
 - Decreto Direttore Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione n. 4375 del 29.03.2019 ad oggetto "Rettifica del Decreto n. 3838 del 21.03.2019 Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019", con il quale, a seguito di mero errore materiale, sono state rimodulate le assegnazioni di parte corrente del FSR anno 2019 di alcune aziende sanitarie tra le quali anche l'ATS di Brescia;

- nota prot. G1.2019.0013089 del 29.03.2019 con la quale la Direzione Generale Welfare – Programmazione Rete Territoriale Accredimento e negoziazione rete territoriale ha comunicato che:
 - a seguito della validazione finale dei costi della gestione 2018 e dei relativi saldi di mobilità, le assegnazioni di costo delle RSD indicate nel decreto BPE n. 3838/2019 sono risultate disallineate rispetto agli effettivi valori della mobilità 2018;
 - con il prossimo decreto di assegnazione provvederà all'aggiornamento di tali costi.

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

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AL 31.12.2019	Importi in €		
	NI-Tot	NI-San	NI-Soc
A) Valore della produzione	1.752.565.646	1.732.699.422	19.866.224
B) Costi della produzione	1.750.456.387	1.730.595.979	19.860.408
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>2.109.259</i>	<i>2.103.443</i>	<i>5.816</i>
C) +/- Proventi e oneri finanziari			
E) +/- Proventi e oneri straordinari			
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>2.109.259</i>	<i>2.103.443</i>	<i>5.816</i>
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.109.259	2.103.443	5.816
Risultato d'esercizio	pareggio	pareggio	pareggio

Ni-San

Il Collegio prende atto delle motivazioni rappresentate dall'Agenzia nella Nota Integrativa descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale in merito agli scostamenti tra Bilancio Economico di Previsione 2019 e assegnazioni 2019 di cui al Decreto n. 4375 del 29.0.32019.

Voce	4° Trimestre 2018	Pre Consuntivo 2018	BPE 2019 Decreto RL n. 4375 del 29/03/2019	BPE 2019	Variazione	Variazione
	A	B	C	D	(D-A)	(D-C)
RICAVI						
Quota Capitaria	1.440.919.000	1.440.919.000	1.490.075.704	1.490.075.704	49.156.704	-
Ricavi ASSI	-	-	-	-	-	-
Funzioni non tariffate	3.678.000	3.678.000	3.678.000	3.678.000	-	-
F.do maggiori consumi DRG	-	-	-	-	-	-
F.do maggiori consumi AMBU	-	-	-	-	-	-
Utilizzi contributi esercizi precedenti	5.227.000	4.877.000	7.364.605	8.043.414	2.816.414	678.809
Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	198.759.000	198.759.000	179.308.304	179.308.304	- 19.450.696	-
Altri contributi (al netto rettifiche)	180.000	1.942.000	-	-	180.000	-
Entrate proprie	7.912.000	8.388.000	8.388.000	8.388.000	476.000	-
Libera professione (art. 55 CCNL)	188.000	198.000	198.000	198.000	10.000	-
Prestazioni S.S.R.	-	-	-	-	-	-
Proventi finanziari e straordinari	1.508.000	1.098.000	-	-	- 1.508.000	-
Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-	-
Mobilità attiva privati	41.969.000	41.969.000	41.969.000	41.969.000	-	-
Mobilità internazionale	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.700.340.000	1.701.828.000	1.730.981.613	1.731.660.422	31.320.422	678.809
COSTI						
Drg	625.015.000	625.015.000	628.881.061	628.881.061	3.866.061	-
Ambulatoriale	254.005.000	254.005.000	277.298.677	277.298.677	23.293.677	-
Neuropsichiatria	7.620.000	7.620.000	7.671.102	7.671.102	51.102	-
Screening	3.486.000	3.486.000	3.486.000	3.486.000	-	-
Farmaceutica+Doppio canale	208.440.000	208.440.000	205.802.952	205.802.952	- 2.637.048	-
Protesica e dietetica in convenzione	687.000	687.000	687.000	687.000	-	-
File F	134.201.000	134.201.000	141.821.811	141.821.811	7.620.811	-
Psichiatria	38.298.000	38.298.000	38.896.018	38.896.018	598.018	-
Personale	42.603.000	42.185.000	42.605.000	42.922.000	319.000	317.000
IRAP personale dipendente	1.700.000	1.684.000	1.724.000	1.744.691	44.691	20.691
Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	134.000	142.000	142.000	142.000	8.000	-
Prestazioni socio-sanitarie	175.601.000	174.557.000	179.552.715	179.552.715	3.951.715	-
Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	579.000	579.000	579.000	579.000	-	-
Medicina Generale e Pediatri	101.633.000	101.633.000	102.124.706	102.124.706	491.706	-
Beni e Servizi (netti)	17.222.000	16.946.000	8.336.158	8.677.276	- 8.544.724	341.118
Altri costi	4.117.000	4.248.000	3.851.778	3.851.778	- 265.222	-
Accantonamenti dell'esercizio	4.704.000	7.708.000	1.199.000	1.199.000	- 3.505.000	-
Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	21.921.000	21.921.000	25.351.167	25.351.167	3.430.167	-
Oneri finanziari e straordinari	365.000	388.000	-	-	- 365.000	-
Prestazioni sanitarie	14.371.000	14.447.000	11.188.638	11.188.638	- 3.182.362	-
Mobilità attiva privati	41.969.000	41.969.000	41.969.000	41.969.000	-	-
Mobilità internazionale	1.669.000	1.669.000	7.813.830	7.813.830	6.144.830	-
Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.700.340.000	1.701.828.000	1.730.981.613	1.731.660.422	31.320.422	678.809
Risultato economico	-	-	-	-	-	-

Le differenze evidenziate nel prospetto di cui sopra, sono motivate e rappresentate di seguito:

ASLR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti + € 678.809=

Tali ricavi sono stati rilevati alla riga NI cod. 40120010070000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" e si riferiscono:

- € 55.365=, 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 zootecnica, controllo demografico della popolazione animale e prevenzione randagismo 2015-2018". Tale valore finanzia per:
 - € 40.000=, i costi per consulenze veterinarie registrate alla riga NI cod. 50201140010070 "Consulenze sanitarie da terzi" (voce SKATS C14 "Beni e servizi");
 - € 15.365= riga NI cod. 50202010110050 "Altri servizi non sanitari" (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 alla riga NI cod. 50201140010070 "Consulenze sanitarie da terzi" (voce SKATS C14 "Beni e servizi");
- € 95.036=, 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:
 - € 88.000= il costo di dirigenti veterinari, [voce SKATS C09 Personale e C10 IRAP personale dipendente];
 - € 7.036= il costo di eventi formativi riga NI cod. 50202030030000 "Formazione esternalizzata da privato" (voce SKATS C14 "Beni e servizi").
- € 313.024= 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 è complessivamente pari ad € 433.024,00= di cui € 120.000,00= per investimenti.

Nell'esercizio 2019 il contributo è destinato come segue:

- € 63.333= costi per contratti di collaborazione registrati alla riga NI cod. 50201140010070 "Consulenze sanitarie da terzi" (voce SKATS C14 "Beni e servizi");
- € 249.691= costo tecnici della prevenzione [voce SKATS C09 Personale e C10 IRAP personale dipendente];
- € 210.102= 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).

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

Nell'esercizio 2019 il contributo è destinato come segue:

€ 70.034= costi rilevati alla riga NI cod. 50201130010050 "Altre Contribuzioni Passive e sussidi";

€ 140.068= costi rilevati alla riga NI cod. 50201130010060 "Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione".

ASLC09 Personale/ASLC10 IRAP personale dipendente + € 337.691=

Trattasi dei costi di personale finanziati dagli utilizzi dei contributi anni precedenti:

- € 88.000= contributo assegnato da Regione Lombardia per il miglioramento delle garanzie sanitarie richieste dai paesi terzi alle imprese che esportano prodotti alimentari di origine animale (Decreto n. 6407 del 08.05.2018);

- € 249.691= 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).

ASLC14 Beni e Servizi (netti) + € 341.118=

Trattasi dei costi finanziati dagli utilizzi dei contributi anni precedenti:

- € 55.365= 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";

- € 5.282= contributo per progetto Farmacovigilanza "MEAP" assegnato Fatebenefratelli Sacco (deliberazione n. 1099 del 26/10/2017).

- € 7.036= 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);

- € 63.333= 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;

- € 210.102= 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).

Il Collegio procede all'analisi dell'area di bilancio che compongono la NI-San:

RICAVI

- *Finanziamento di parte corrente:* è stato appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con Decreto regionale n. 4375 del 29.03.2019 pari ad € 1.490.075.704=.

- *Funzioni non tariffate*: è stato appostato il finanziamento assegnato con Decreto n. 4375/2019 di € 3.678.000=.
- *Utilizzi contributi esercizi precedenti*: l'Agenda ha appostato gli utilizzi relativi ad anni precedenti per un importo pari ad € 8.043.414=:
 - € 2.903.809= area sanita;
 - € 5.139.605= area socio sanitaria.

Tale valore è contabilizzato:

- alla riga NI Cod. 40120010070000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati per € 2.903.809= di cui:

- € 55.365= 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”. 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 per:
 - € 40.000= i costi per consulenze veterinarie registrate alla riga NI cod. 50201140010070 “Consulenze sanitarie da terzi” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
 - € 15.365= riga NI cod. 50202010110050 “Altri servizi non sanitari” (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 alla riga NI cod. 50201140010070 “Consulenze sanitarie da terzi” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”);
- € 95.036= 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:
 - € 88.000= il costo di dirigenti veterinari, [voce SKATS C09 Personale e C10 IRAP personale dipendente];
 - € 7.036= il costo di eventi formativi riga NI cod. 50202030030000 “Formazione esternalizzata da privato” (voce SKATS C14 “Beni e servizi”).
- € 313.024= 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 è complessivamente pari ad € 433.024,00= di cui € 120.000,00= per investimenti.

Nell'esercizio 2019 il contributo è destinato come segue:

- € 63.333= costi per contratti di collaborazione registrati alla riga NI cod. 50201140010070 "Consulenze sanitarie da terzi" (voce SKATS C14 "Beni e servizi");

- € 249.691= costo tecnici della prevenzione [voce SKATS C09 Personale e C10 IRAP personale dipendente];

Inoltre, si precisa che nel 2019 sarà utilizzata una quota parte delle risorse assegnate per gli investimenti pari ad € 63.001=.

- € 210.102=, 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";

- € 140.068= costi rilevati alla riga NI cod. 50201130010060 "Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione".

- € 2.225.000= contributi L. 210/92 assegnati con il Decreto RL n. 3838 del 21.03.2019. I costi sono registrati alla riga NI cod. 50201130010040 "Contributi obbligatori Legge 210/92 (voce SKATS C15 "Altri costi")".

alla riga NI Cod. 40120010040000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari (ASSI) da contributi esercizi precedenti da Regione - quota FSR indistinto" per € 5.139.605= di cui:

- € 989.000 per sperimentazione sociosanitarie - riabilitazione minori;
- € 180.000 per case management;
- € 625.000 per maggiori costi misura RSA Aperta;
- € 34.000 per maggiori costi misura residenzialità assistita per religiosi;
- € 54.000 per maggiori costi misura minori gravissima disabilità;
- € 152.000 per progetti ex drg. n. 1746/2011;
- € 3.105.605 per finanziamento costi Servizi Multidisciplinari Integrati.

I valori esposti sono stati definiti dal Decreto regionale n. 3838/2019 con riferimento alle risorse già disponibili nel bilancio dell'ATS di Brescia.

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. 4375/2019 pari ad € 179.308.304= di cui:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

- € 4.895.194= area sanitaria;
- € 174.413.110= area socio sanitaria.

4010108000000 Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto) € 3.185.355= di cui:

- Progetti Psichiatria € 1.724.455=;
- Progetti Neuropsichiatria € 1.400.000=;
- Ambulatorio al sabato € 60.900=.

4010111000000 Altri contributi da Regione (FSR indistinto) € 1.709.839=

- SISS Farmaceutica € 196.158=;
- Contributo RAR (con oneri e IRAP) € 278.000=;
- Presa in carico e PAI MMG PLS € 149.681=;
- AIDS (L. 135/90) € 1.026.000=;
- Attività PIL 2019 € 60.000=.

4010103000000 Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 174.413.110=

- *Entrate Proprie:* i ricavi assegnati da Regione con il Decreto n. 4375/2019 sono pari ad € 8.388.000 e sono stati determinati sulla base dei valori esposti dalla ATS in sede di Pre Consuntivo 2018.

Si precisa che l'Agenzia, come indicato nel decreto di assegnazione n. 3838/2019, ha esposto tra gli accantonamenti assegnati per l'anno 2019, i gettiti derivanti da sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore pari ad € 1.184/000 che dovranno essere versati alla Regione secondo le modalità e le tempistiche comunicate con la nota prot. G1.2018.0002863 del 30.01.2018.

- *Libera professione:* l'Agenzia ha esposto i valori assegnati con il Decreto regionale n. 4375/2019 e corrispondenti al Pre Consuntivo 2018:

Cod.	Voce	CET 4° trimestre 2018	Pre Consuntivo 2018	Preventivo al 31/12/2019	Variazione	Variazione
		a	b	c	c-b	c-a
ATSR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	188.000	198.000	198.000	-	10.000
	Totale Ricavi	188.000	198.000	198.000	-	10.000
ATSC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	134.000	142.000	142.000	-	8.000
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	15.000	15.000	15.000	-	-
	Totale Costi	149.000	157.000	157.000	-	-
	Risultato Economico	39.000	41.000	41.000	-	2.000
		21%	21%	21%		

L'Agenzia ha rappresentato che i ricavi ed i relativi costi della libera professione potrebbero essere in diminuzione rispetto all'esercizio 2018 in quanto sono state revocate le autorizzazioni all'esercizio dell'attività libero professionale dei medici e psicologi.

Il Collegio procede alla validazione del margine di libera professione che risulta essere in linea con l'assegnazione regionale e con il pre consuntivo 2018.

- *Proventi finanziari e straordinari*: l'Agenzia ha precisato che in sede di bilancio Preventivo non sono attesi valori in queste voci.

COSTI

- *DRG*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 4375/2019 pari ad € 628.881.061= esclusi i costi relativi a:
 - mobilità attiva extraregione da privato € 37.214.000=, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_A_PR "Mobilità attiva privati";
 - mobilità internazionale da privato € 1.309.000=, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_I "Mobilità internazionale";
 - mobilità internazionale € 5.530.347=, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_I "Mobilità internazionale".
- *Ambulatoriale e screening*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 4375/2019 pari ad € 280.784.677= di cui:

ambulatoriale € 277.298.677=;
screening € 3.486.000=.

Tali valori non comprendono i costi relativi a:

- mobilità attiva extraregione da privato € 2.578.000=, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_A_PR "Mobilità attiva privati";
 - mobilità internazionale da privato € 360.000, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_I "Mobilità internazionale";
 - mobilità internazionale € 614.483=, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_I "Mobilità internazionale";
- *Neuropsichiatra*: è stato appostato il valore con Decreto n. 4375/2019 pari ad € 7.671.102 di cui:
 - Neuropsichiatria da pubblico € 3.779.498=
 - Neuropsichiatria da privato € 2.221.604=
 - Neuropsichiatria 43/SAN € 270.000=
 - Neuropsichiatria progetti da pubblico € 1.400.000=.

Con riferimento alle prestazioni 43/SAN l’Agenzia ha rappresentato la necessità di integrazione dell’assegnazione per consentire all’Agenzia di poter effettuare eventuali futuri inserimenti anche a fronte di decreti del Tribunale. A fronte di una assegnazione 2019 complessivamente considerata per NPI e psichiatria di € 885.000=, risulta già preventivabile una spesa proiettata sull’anno pari ad € 876.349 di cui € 399.440 per la NPI e € 476.909 per la psichiatria adulti. Tuttavia l’assegnazione 2019 è pari ad € 270.000,00 per NPI ed € 615.000,00 per la psichiatria adulti.

Il Collegio constata che l’Agenzia con nota prot. 0033056/19 del 28.03.2019 trasmessa alla Direzione Generale Welfare ha inoltrato richiesta di rimodulazione dell’assegnazione di risorse per la 43/SAN relativa sia alla psichiatria che alla neuropsichiatria.

- *Farmaceutica + Doppio canale*: il valore appostato corrisponde all’assegnazione regionale di € 205.802.952= di cui al Decreto n. 4375/2019:
 - Convenzionata € 146.351.184=;
 - Doppio canale + Primo ciclo da pubblico (ASST e IRCCS) – Tip. 6 e 11 - € 29.419.499=;
 - DPC (Consumo e oneri tabella 22) € 26.780.337=;
 - Doppio canale + Primo ciclo da privato € 2.638.135=;
 - Mobilità passiva extra regione € 613.797=.

L’Agenzia in nota integrativa ha segnalato che l’assegnazione 2019 potrebbe non essere sufficiente a garantire la copertura dei costi tenuto conto che la spesa del 1° bimestre 2019 registra un incremento di € 2.016.828= rispetto allo stesso periodo del precedente esercizio.

Il Collegio raccomanda un attento monitoraggio dell’andamento della spesa attraverso il Piano trimestrale di Governo della farmaceutica.

- *Integrativa, dietetica e protesica (in convenzione e non)*: l’Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 4375/2019 pari ad € 26.038.167=, ripartito come segue:
 - Diabetica € 15.441.167=;
 - Dietetica € 6.327.000=;
 - Protesica minore € 4.270.000=.
- *File F*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 4375/2019 pari ad € 141.821.811=, esclusi i costi relativi alla mobilità attiva extraregione da privato € 492.000=, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_A_PR “Mobilità attiva privati”) così suddiviso:
 - File F da pubblico € 119.170.658=
 - File F da privato € 12.744.262=
 - File F HCV da pubblico € 7.447.875=
 - Mobilità passiva extra regione € 2.459.016=

- *Psichiatria*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto 4375/2019 pari ad € 38.896.018= di cui:
 - Psichiatria da pubblico 46/SAN € 23.036.871=
 - Psichiatria da privato 46/SAN € 13.519.692=
 - Psichiatria 43/SAN € 615.000=
 - Psichiatria progetti da pubblico € 1.534.275=
 - Psichiatria progetti da privato € 190.180=.

- *Personale*: l'Agenzia ha appostato un valore corrispondente all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 4375/2019 pari ad € 44.666.691=, compresi oneri e Irap, incrementato dei costi finanziati da utilizzo contributi anni precedenti:
 - € 42.922.000= costo del personale (di cui € 42.605.000= valore assegnato con Decreto n. 4375/2019 ed € 317.000= costi finanziati da utilizzo contributi anni precedenti);
 - € 1.744.691= Irap (di cui € 1.724.000= valore assegnato con Decreto n. 4375/2019 ed € 20.691= costi finanziati da utilizzo contributi anni precedenti).

- *Ammortamenti*: l'Agenzia ha appostato il vincolo di costo di cui al Decreto regionale n. 4375/2019 pari ad € 579.000= in linea con le proiezioni al 31.12.2019 generate secondo le risultanze da libro cespiti.

- *Medicina Generale e Pediatri*: l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 4375/2019 pari ad € 102.124.706= formato come segue:
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale € 74.799.189=;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta € 20.151.977=;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale € 6.973.745=;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione) € 199.795=.

L'Agenzia nella nota integrativa descrittiva ha evidenziato che l'assegnazione 2019 per la campagna antinfluenzale pari ad € 352.346= oneri esclusi potrebbe rivelarsi insufficiente tenuto conto che l'assegnazione 2018 era pari ad € 450.000= oneri esclusi.

- *Beni e servizi*: l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 4375/2019 (€ 8.336.158=) integrato dei costi di beni e servizi finanziati con gli utilizzi dei contributi esercizi precedenti (€ 341.118=) per un importo complessivo pari ad € 8.677.276=.

L'assegnazione regionale 2019 è stata determinata tenuto conto dei dati di Pre Consuntivo 2018 e non comprende le risorse per la "Presa in carico", nell'esercizio precedente pari ad € 5.272.000=, in relazione alle quali nel Decreto RL n. 3838/2019 viene precisato che non sono assegnate in attesa di specifica attribuzione da parte dei competenti uffici della DG Welfare ma sono accantonate a sistema. L'assegnazione 2019 non comprende le risorse assegnate nel 2018 per gli indennizzi L. 218/88 pari ad € 2.809.000=.

L'Agenzia ha rappresentato che tale assegnazione non tiene conto dei costi derivanti dall'adesione al contratto quadro stipulato da Lombardia Informatica, Lotto 2 per i servizi di gestione delle postazioni di lavoro (fleet management) a partire dal 01.05.2019. La quota dell'annualità 2019 calcolata sul valore complessivo del contratto quadro è pari ad € 331.403=, tuttavia tenuto conto che i centri stampa saranno attivati da 01.10.2019 e che i contratti di noleggio ancora in essere rimangono a carico di Regione fino a conclusione, il fabbisogno dell'ATS può essere determinato in € 231.227=.

L'Agenzia ha altresì evidenziato che nel 2019 i costi per manutenzioni su fabbricati potrebbero determinare un incremento della spesa di € 108.000= rispetto al precedente esercizio in quanto, nel 2018 e nei primi tre mesi del corrente anno l'Agenzia ha effettuato i lavori di manutenzione minimali e indifferibili in attesa dell'aggiudicazione della gara ARCA del facility management.

- *Altri costi:* l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 4375/2019 pari ad € 3.851.778= di cui € 2.225.000= relativi a contributi L. 210/92.
- *Accantonamenti dell'esercizio:* l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 4375/2019 di € 1.199.000= così suddiviso:
 - Acc.to Legge Balduzzi L. Professione € 6.000=;
 - Acc.to Fondo Perequazione L. Professione € 9.000=;
 - Acc.to gettiti derivanti da sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore, che dovranno essere versati secondo le modalità e le tempistiche già definite con la nota regionale prot. G1.2018.0002863 del 30.01.2018 € 1.184.000=.

L'Agenzia ha evidenziato in nota integrativa descrittiva che non sono state assegnate le risorse relative all'accantonamento del call center che nel 2018 erano pari ad € 318.000=.

Il Collegio prende atto della precisazione contenuta nel Decreto regionale n. 3838 del 21.03.2019 relativamente ai fondi rischi e svalutazione crediti: <<Nel corso dell'esercizio verranno valutati i fondi rischi e svalutazione crediti per ciascuna azienda.>>

- *Prestazioni sanitarie:* l'Agenzia ha appostato il valore attribuito con il Decreto n. 4375/2018 pari ad € 11.188.638= di cui:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2019

Prestazioni sanitarie € 10.648.386=

Mobilità passiva extra regione da pubblico € 540.252=.

- *Prestazioni sociosanitarie:*
l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 3838/2019 e successivo 4375/2019:

ATTIVITA'	PRECONSUNTIVO 2018 A	BPE 2019 B	GAP A-B
TARIFFATE BUDGETTIZZATE HOSPICE	4.225.000,00	-	-4.225.000,00
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI (ex Hospice sanità)	-	8.601.598,00	8.601.598,00
TARIFFATE BUDGETTIZZATE RSA	94.767.000,00	95.197.653,00	430.653,00
EXTRA BUDGET RSA	1.889.000,00	2.209.800,00	320.800,00
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CDI	5.566.000,00	5.548.155,00	-17.845,00
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CSS	1.337.000,00	1.332.713,00	-4.287,00
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CDD	7.830.000,00	7.804.896,00	-25.104,00
STRUTTURE RIABILITATIVE riclassificate RIA	11.622.000,00	11.346.583,00	-275.417,00
SRM	-	721.770,00	721.770,00
TARIFFATE BUDGETTIZZATE RSD + RSD SEPPILLI	18.119.000,00	15.751.947,00	-2.367.053,00
EXTRA BUDGET RSD	527.000,00	386.000,00	-141.000,00
TARIFFATE BUDGETTIZZATE TOX (compresi arresti e affidi)	6.954.000,00	6.724.972,00	-229.028,00
TARIFFATE BUDGETTIZZATE SMI	3.033.000,00	3.105.605,00	72.605,00
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CONSULTORI	3.805.000,00	3.805.932,00	932,00
ADI ORDINARIA/UCP DOM	4.637.000,00	4.495.334,00	-141.666,00
ADI ORDINARIA/UCP DOM ASST	3.128.000,00	2.825.937,00	-302.063,00
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI (ex NRS su Sanità)	-	1.113.720,00	1.113.720,00
BUDGET ALTRI COSTI	152.000,00	132.100,00	-19.900,00
BUDGET ALTRI COSTI DIR SOCIO SAN	55.000,00	-	-55.000,00
TUTELA MINORI SOGGETTI A MISURE PENALI	80.000,00	80.000,00	-
ISTITUTO RESIDENZIALE PER HANDICAP FUORI REGIONE	79.000,00	-	-79.000,00
ASSISTENZA POST ACUTA	1.617.000,00	1.698.000,00	81.000,00
MISURE - DGR 2942/2014	3.527.000,00	4.636.000,00	1.109.000,00
SPERIMENTAZIONI WELFARE E CASE MANAGEMENT UTILIZZI	1.121.000,00	1.169.000,00	48.000,00
ACCANTONAMENTO QUOTA CAPITARIA	-	-	-
ACCANTONAMENTO QUOTA CAPITARIA MISURE	1.900.000,00	-	-1.900.000,00
DGR 1746/11 E DECRETO 7211/11 ASSEGNAZIONE RETE ASSISTENZA DOMICILIARE	38.000,00	152.000,00	114.000,00
VOUCHER FSR FAMIGLIA	483.000,00	-	-483.000,00
UTILIZZI RSA APERTA	624.000,00	625.000,00	1.000,00
UTILIZZI RESIDENZIALITA' RELIGIOSI	34.000,00	34.000,00	-
UTILIZZI MINORI GRAVISIMA DISABILITA'	54.000,00	54.000,00	-
UTILIZZI ADI ORDINARIA	110.000,00	-	-110.000,00
UTILIZZI UCP DOM	68.000,00	-	-68.000,00
UTILIZZI ADI SOPRAVV PASSIVA	21.000,00	-	-21.000,00
UTILIZZI STP	99.000,00	-	-99.000,00
TOTALE	177.501.000,00	179.552.715,00	2.051.715,00

Con nota prot. n. 0033128 del 29.03.2019 l'Agenzia, tenuto conto dell'incremento del bisogno rispetto al precedente esercizio, ha inoltrato richiesta a Regione di rideterminazione dell'assegnazione regionale per i servizi di Riabilitazione per assistiti fuori regione in € 300.000= a fronte delle risorse disponibili di € 177.228,14=.

NI-Soc

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO area SOCIO ASSISTENZIALE - ANNO 2019			
			<i>Bilancio Preventivo 2019</i>
<i>Ricavi</i>			A
<i>COD_COGE_NI_new</i>	<i>COD_COGE_NI_old</i>	<i>Descrizione</i>	
40102060010000	4.10.10.20.600.010.00.00.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.
			-
40102060050000	4.10.10.20.600.050.00.00.000	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza	€.
			-
40102060060000	4.10.10.20.600.060.00.00.000	Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento	€.
			-
40102060070000	4.10.10.20.600.070.00.00.000	Altri contributi da Regione (Bilancio sociale)	€.
			257.960,87
40102060080000	4.10.10.20.600.110.00.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€.
			-
40102060120000	4.10.10.20.600.145.00.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€.
			2.750.721,00
40102060130000	4.10.10.20.600.148.00.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse A.S.L.	€.
			7.605.866,51
40120010070000	4.10.12.10.020.000.00.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.
			9.221.676,49
40510020020000	4.10.50.10.015.020.00.00.000	Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti	€.
			30.000,00
		totale ricavi	€.
			19.866.224,87
<i>Costi</i>			<i>Bilancio Preventivo 2019</i>
			A
			€.
50201130010050	4.20.10.10.130.010.30.00.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi	€.
			8.494.249
50201130010080	4.20.10.10.130.010.45.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali (quota indistinta)	€.
			442.300,00
50201130010090	4.20.10.10.130.010.50.00.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.
			1.959.424,23
50201130010100	4.20.10.10.130.010.55.00.000	Fondo Nazionale per le non autosufficienze - risorse ambiti	€.
			2.750.721,00
50201140020080	4.20.10.10.140.020.45.00.000	Prestazioni lavoro interinale (sociale) - da terzi	€.
			38.388,66
50201150020040	4.20.10.10.150.020.25.00.000	Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi	€.
			6.113.650,11
50202020030040	4.20.10.20.020.020.30.00.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.
			31.677,61
51210010000000	4.20.40.30.010.010.00.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.
			30.000,00
91010020000000	8.20.10.20.000.000.00.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€.
			5.814,75
		totale costi	€.
			19.866.224,87
		Risultato economico (pareggio)	€.
			-

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 2019 e conosciuti alla data di redazione del documento di bilancio.

La previsione di risorse relative al Fondo Sociale Regionale 2019 ed ai fondi statali, quali il F.N.P.S., sarà appostata ad avvenuta approvazione della deliberazione della Giunta Regionale con le relative assegnazioni.

▪ **PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2019**

Il Collegio prende atto del piano degli investimenti redatto nel rispetto delle linee guida regionali. Lo stesso, rispetto al piano adottato con Decreto DG n. 604 del 30.11.2018, ha aggiornato gli investimenti e le relative fonti di finanziamento a seguito di valutazione della nuova Direzione Strategica.

Il valore complessivo degli investimenti per le annualità 2019 – 2020 – 2021 e successivi è pari ad € 4.719.256= di cui:

- INVESTIMENTI FINANZIATI CON FONTI REGIONALI “Finanziamenti per investimenti assegnati con Deliberazioni di G.R. ”:
Anno 2019 € 2.126.124,00=
Anni 2020 € 1.732.114,00=
Anni 2021 e seguenti € 0,00=
Totale € 3.858.238,00=

- INVESTIMENTI FINANZIATI DA TERZI “Finanziamenti da terzi e proventi straordinari”
Anno 2019 € 207.386,00=
Anni 2020 € 127.605,00=
Anni 2021 e seguenti € 526.027=
Totale € 861.018,00

Alla Relazione al Piano Investimenti è allegata la Dichiarazione di coerenza del Piano investimenti 2019, così come richiesta dalle linee guida regionali pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 19.03.2019.

Conclusioni

Premesso che:

- il Collegio prende atto degli utilizzi contribuiti in conto esercizio anni precedenti esposti dall’Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2019;
- il Collegio ha verificato la corretta destinazione degli utilizzi contribuiti anni precedenti esposti dall’Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2019;
- il Collegio prende atto del margine della libera professione evidenziato al 31.12.2019 e procede alla relativa validazione;
- l’Agenzia ha esposto maggiori utilizzi di contribuiti anni precedenti e relativi maggiori costi rispetto al Decreto n. 4375/2019;
- tenuto conto delle variazioni di cui sopra motivatamente illustrate nella nota integrativa descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale, il conto economico al 31.12.2019 è allineato con i valori di costo e ricavo assegnati con Decreto Regione Lombardia n. 4375/2019;

alla luce di quanto sopra precisato, il Collegio Sindacale, dato atto del permanere degli equilibri economici, esprime parere favorevole al Bilancio Economico di previsione anno 2019 di cui al Decreto n. 155 del 03 aprile 2019, redatto nel rispetto dei vincoli di costo e di ricavo assegnati con i Decreti regionali sopra richiamati nonché delle disposizioni regionali fornite.

=====

Brescia, 18 aprile 2019

Redatto, letto e sottoscritto

F.to Presidente Collegio Sindacale

Dott.ssa Barbara Morandi

Componenti Collegio Sindacale:

F.to Dott. Carlo Rampini

F.to Dott. Pasquale Serafini
