

Allegato A) Verbale n. 02 del 20.02.2020

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE
al Bilancio Economico di Previsione 2020

In data 20.02.2020 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. 68 del 13.02.2020: Adozione Bilancio Economico di Previsione anno 2020.

Il Collegio Sindacale prende atto del Decreto D.G. n. 68 del 13.02.2020 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/2672 del 16.12.2019 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario per l'esercizio 2020";
 - nota della Regione Lombardia Direzione Generale Politiche per la famiglia, genitorialità e pari opportunità, prot. J2.2020.0002577 del 11.02.2020 ad oggetto "Indicazioni per la redazione del bilancio preventivo economico 2020 ATS – gestione sociale";
 - Linee guida regionali per la redazione del Piano Investimenti 2020, pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 30.01.2020;
 - nota della Regione Lombardia Direzione Generale Welfare - Controllo di Gestione e Personale – Personale e Professioni del SSR, prot. G1.2020.0004149 del 03.02.2020 ad oggetto "Bilancio di Previsione 2020 – Linee guida per la redazione del Modello per le ATS/ASST/AREU/Agenzia dei Controlli del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico";
 - Decreto del Direttore Centrale Bilancio e Finanza n. 962 del 29.01.2020, 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 2020" con il quale sono stati forniti i criteri di determinazione delle assegnazioni anno 2020, le indicazioni utili alla redazione del Bilancio Economico di Previsione anno 2020 ed è stato definito nel 13 febbraio 2020 il termine per l’invio del documento di bilancio;
 - nota della Regione Lombardia - Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico - Finanziarie del Sistema Socio Sanitario prot. A1.2020.0054795 del 12.02.2020 ad oggetto "Utilizzo fondi derivanti dalle sanzioni in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro – precisazioni";

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

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

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AL 31.12.2020	Importi in €		
	NI-Tot	NI-San	NI-Soc
A) Valore della produzione	1.724.487.704	1.712.218.830	12.268.874
B) Costi della produzione	1.722.386.725	1.710.121.767	12.264.958
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>2.100.979</i>	<i>2.097.630</i>	<i>3.916</i>
C) +/- Proventi e oneri finanziari			
E) +/- Proventi e oneri straordinari			
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>2.100.979</i>	<i>2.097.063</i>	<i>3.916</i>
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	<i>2.100.979</i>	<i>2.097.063</i>	<i>3.916</i>
Risultato d'esercizio	pareggio	pareggio	pareggio

NI-San

Il Collegio prende atto di quanto rappresentato dall'Agenzia nella Nota Integrativa descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale, comprese le motivazioni in merito agli scostamenti tra Bilancio Economico di Previsione 2020 e assegnazioni 2020 di cui al Decreto regionale n. 962 del 29.01.2020.

AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BRESCIA
SEDE LEGALE: VIALE DUCA DEGLI ABRUZZI, 15 – 25124 BRESCIA
CODICE FISCALE E PARTITA IVA: 03775430980

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

Cod.	Voce	4 cet 2019	Decreto 692/2020	Preventivo al 31/12/2020	Variazione	Variazione
		A	B	C	(C-A)	(C-B)
	RICAVI					
ASLR01	Quota Capitaria	1.465.511.959	1.461.086.394	1.461.086.394	- 4.425.565	-
ASSIR01	Ricavi ASSI					-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.591.554	3.591.554	3.591.554	-	-
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG	-		-	-	-
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU	-		-	-	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	8.406.392	2.706.000	2.917.195	- 5.489.197	211.195
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	194.187.087	192.911.725	192.911.725	- 1.275.362	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	228.886		-	- 228.886	-
ASLR08	Entrate proprie	8.158.477	8.232.728	8.232.728	74.251	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	119.503	119.503	119.503	-	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	1.472.876	-	-	- 1.472.876	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
R_MOB_A	Mobilità attiva privati	41.969.000	41.969.000	41.969.000	-	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale	313.090	313.090	313.090	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.723.958.824	1.710.929.994	1.711.141.189	- 12.817.635	211.195
	COSTI					
ATSC01	Drg	622.023.612	623.054.702	623.054.702	1.031.090	-
ATSC02	Ambulatoriale	256.402.258	256.402.258	256.402.258	-	-
ATSC03	Neuropsichiatria	7.514.340	7.867.116	7.867.116	352.776	-
ATSC04	Screening	3.635.095	3.635.095	3.635.095	-	-
ATSC05	Farmaceutica+Doppio canale	215.412.067	210.107.577	210.107.577	- 5.304.490	-
ATSC06	Protesica e dietetica in convenzione	682.000	682.000	682.000	-	-
ATSC07	File F	141.759.152	141.940.541	141.940.541	181.389	-
ATSC08	Psichiatria	37.884.902	38.483.556	38.483.556	598.654	-
ATSC09	Personale	41.858.772	43.206.561	43.206.561	1.347.789	-
ATSC10	IRAP personale dipendente	1.682.637	1.771.397	1.771.397	88.760	-
ATSC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRA	79.386	79.386	79.386	-	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	183.625.735	187.761.070	187.761.070	4.135.335	-
ATSC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	574.740	574.740	574.740	-	-
ATSC13	Medicina Generale e Pediatri	102.119.963	101.331.854	101.331.854	- 788.109	-
ATSC14	Beni e Servizi (netti)	10.269.659	9.440.749	9.440.749	- 828.910	-
ATSC15	Altri costi	3.629.777	3.629.777	3.629.777	-	-
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	11.774.100	1.234.417	1.445.612	- 10.328.488	211.195
ATSC17	Integrativa e protesica non erogata in far	20.906.071	18.804.393	18.804.393	- 2.101.678	-
ATSC18	Oneri finanziari e straordinari	396.923	-	-	- 396.923	-
ATSC19	Prestazioni sanitarie	13.300.715	12.495.885	12.495.885	- 804.830	-
C_MOB_A	Mobilità attiva privati	41.969.000	41.969.000	41.969.000	-	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale	6.457.920	6.457.920	6.457.920	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.723.958.824	1.710.929.994	1.711.141.189	- 12.817.635	211.195
	Risultato economico					

Le variazioni rispetto all'assegnazione regionale 2020 evidenziate nel prospetto di cui sopra sono di seguito illustrate e motivate.

Con nota prot. A1.2020.0054795 del 12.02.2020 Regione ha precisato che, in relazione a quanto già assegnato con Decreto n. 962 del 29.01.2020 per la predisposizione del Bilancio Preventivo Economico 2020, è richiesto alle ATS di esporre tra i "ricavi" gli "utilizzi" delle quote a carico dell'anno 2020 già a disposizione dell'Azienda con accantonamento tra i costi in attesa di ulteriori indicazioni regionali.

L'Agenzia ha pertanto provveduto, rispetto alle assegnazioni 2020, ad esporre l'utilizzo del contributo assegnato per "Approvazione dei Piani mirati di prevenzione 2018/2020" presentati dalle ATS della Lombardia ex Delibera n. XI/164 del 29 maggio 2018 "Piano triennale straordinario di intervento in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro"

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

(Decreto Direzione Generale Welfare n. 16093 del 08.11.2018) per un importo pari al valore di € 211.195=. Tale importo corrisponde alle risorse assegnate con Decreto n. 962/2020 alla voce di spesa "personale".

Contestualmente l'Agencia ha accantonato la quota di finanziamento di parte corrente pari ad € 211.195=.

Le voci variare sono:

ATSR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti + € 211.195=

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";

ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio + € 211.195=

Tali costi sono rilevati alla riga NI cod. 51560010200000 "Altri accantonamenti altro".

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

RICAVI

- *ATSR01 Quota capitaria:* è stato appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con Decreto regionale n. 962 del 29.01.2020 pari ad € 1.461.086.394=.
- *ATSR02 Funzioni non tariffate:* è stato appostato il finanziamento assegnato con Decreto n. 962/2020 di € 3.591.554=.
- *ATSR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti:* l'Agencia ha appostato gli utilizzi relativi ad anni precedenti per un importo pari ad € 2.917.195= di cui:
 - € 211.195= area sanitaria;
 - € 2.706.000= 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 € 211.195= riferiti al contributo assegnato per "Approvazione dei Piani mirati di prevenzione 2018/2020" presentati dalle ATS della Lombardia ex Delibera n. XI/164 del 29 maggio 2018 "Piano triennale straordinario di intervento in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro" (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= di cui € 120.000= per investimenti.

Con il Decreto n. 962/2020 sono state riassegnate le risorse di cui alla DGR XI/164 del 29/5/2018 per mancate assunzioni (€ 211.195= comprensivo di Oneri Riflessi ed IRAP) ricomprese nel finanziamento di parte corrente.

- 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 € 2.706.000= di cui:
 - € 989.000= per sperimentazione sociosanitarie - riabilitazione minori;
 - € 180.000= per case management;
 - € 1.163.000= Misura Comunità minori;
 - € 374.000= Misura residenzialità leggera/assistita per religiosi.

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contributi anni precedenti.

- *ATSR06 Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche):* l’Agenzia ha appostato i contributi assegnati con il Decreto n. 962/2020 pari ad € 192.911.725= di cui:
 - € 7.856.655= area sanitaria;
 - € 185.055.070= area socio sanitaria.

40101080000000 Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto) € 7.856.655= di cui:

- Contributo progetti psichiatria € 1.724.455=;
- Contributo progetti NPI € 1.400.000=;
- Contributo ambulatorio al sabato € 60.900=;
- SISS Farmaceutica € 553.993 =;
- Legge 210 € 2.225.000=;
- Contributo RAR (con oneri e IRAP) € 319.722 =;
- Presa in carico e PAI MMG PLS € 486.585=;
- AIDS (L. 135/90) € 1.026.000=.
- Attività PIL 2019 € 60.000=.

40101030000000 Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 185.055.070= di cui:

- € 180.869.079= per unità di offerta budgetizzate e remunerazione extra-budget;
- € 262.100= budget “Altri costi” per la copertura dei costi relativi ad interventi non tariffati dalla Regione come di seguito specificato:
- € 3.923.891= per Misure socio sanitarie;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- **ATSR08 Entrate Proprie:** i ricavi assegnati da Regione con il Decreto n. 962/2020 sono pari ad € 8.232.728= e sono stati determinati sulla base dei valori esposti dalla ATS in sede di Assestamento 2019.

Si precisa che l’Agenzia ha esposto tra gli accantonamenti assegnati per l’anno 2020 i ricavi derivanti da sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore pari ad € 1.203.000= che dovranno essere versati alla Regione entro il 31.01.2021 secondo le modalità già definite con la nota regionale prot. G1.2018.0002863 del 30.01.2018.

L’Agenzia ha segnalato che non risultano assegnate le risorse relative all’accantonamento del call center che in sede di Assestamento erano state stimate in € 388.400=.

- **ATSR09 Libera professione:** l’Agenzia ha esposto i valori assegnati con il Decreto regionale n. 962/2020 e corrispondenti al 4° CET 2019:

Cod.	Voce	ASSESTAMENTO 2019	CET 4° TRIMESTRE 2019	BPE 2020	Variazione	Variazione
		A	B	C	C-B	C-A
ATSR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	119.503	119.503	119.503	-	-
	Totale Ricavi	119.503	119.503	119.503	-	-
ATSC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	79.386	79.386	79.386	-	-
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	9.156	9.156	9.156	-	-
	Totale Costi	88.542	88.542	88.542	-	-
	Risultato Economico	30.961	30.961	30.961	-	-
		26%	26%	26%		

Il Collegio procede alla validazione del margine di libera professione che risulta essere in linea con l’assegnazione regionale e con il 4° CET 2019.

- **ATSR11 Proventi finanziari e straordinari:** l’Agenzia ha precisato che in sede di bilancio Preventivo non sono attesi valori in queste voci.

COSTI

- **ATSC01 DRG:** è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 962/2020 pari ad € 623.054.702= 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 € 290.342=, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_I “Mobilità internazionale”;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

- mobilità internazionale € 5.530.347=, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_I “Mobilità internazionale”.
- *ATSC02 Ambulatoriale e ATSC04 screening*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 962/2020 pari ad € 260.037.353= di cui:

ambulatoriale € 256.402.258=;
screening € 3.635.095=.

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 € 22.748=, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_I “Mobilità internazionale”;
- mobilità internazionale € 614.483=, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_I “Mobilità internazionale”.
- *ATSC03 Neuropsichiatria*: è stato appostato il valore con Decreto n. 962/2020 pari ad € 7.867.116= di cui:

- Neuropsichiatria da pubblico	€ 3.718.868=
- Neuropsichiatria da privato	€ 2.325.071=
- Neuropsichiatria 43/SAN	€ 423.177=
- Neuropsichiatria progetti da pubblico	€ 1.400.000=.

Con riferimento alle prestazioni 43/SAN l’Agenzia ha rappresentato che le risorse assegnate potrebbero non essere sufficienti a coprire il fabbisogno annuale. A fronte di una assegnazione 2020 complessivamente considerata per NPI e psichiatria di € 877.775=, risulta già preventivabile una spesa proiettata sull’anno pari ad € 1.157.311= di cui € 461.179= per la psichiatria adulti ed € 696.132= per la NPI. L’Agenzia rimane in attesa dell’integrazione del finanziamento così come previsto dal Decreto n. 962/2020.

- *ATSC05 Farmaceutica + Doppio canale*: il valore appostato corrisponde all’assegnazione regionale di € 210.107.577= di cui al Decreto n. 962/2020:
 - Convenzionata € 147.656.854=;
 - Doppio canale + Primo ciclo da pubblico (ASST e IRCCS) – Tip. 6 e 11 - € 29.967.972=;
 - DPC (tipologia 13, consumo e oneri tabella 22) € 29.967.972=;
 - Doppio canale + Primo ciclo da privato € 2.561.811=;
 - Mobilità passiva extra regione € 587.747=.

L’Agenzia in nota integrativa descrittiva ha precisato che l’assegnazione 2020 è in riduzione di -€ 6.271.673 rispetto alla prechiusura 2019 stimata in sede di 4° CET, riservandosi di segnalare, in base al monitoraggio della spesa

farmaceutica, l'eventuale fabbisogno in sede di certificazioni trimestrali. Inoltre con cadenza semestrale, come previsto dalla DGR n. XI/2672/2019, verrà inviata da parte dell'Agenzia una relazione con il dettaglio delle azioni di governo, risultati attesi/ottenuti e criticità alla Struttura Farmaco, Dispositivi di Regione Lombardia.

- *ATSC06 Protesica e dietetica in convenzione e ASTC17 Integrativa e protesica non erogata in farmacia:* l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 962/2020 pari ad € 19.486.393=, ripartito come segue:
 - Diabetica € 8.659.393=;
 - Dietetica € 6.527.000=;
 - Protesica minore € 4.300.000=.

- *ATSC07 File F:* è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 962/2020 pari ad € 141.940.541=, 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 € 124.152.930=
 - File F da privato € 12.744.262=
 - File F HCV da pubblico € 2.604.490=
 - Mobilità passiva extra regione € 2.438.859=

- *ATSC08 Psichiatria:* è stato appostato il valore assegnato con Decreto 962/2020 pari ad € 38.483.556= di cui:
 - Psichiatria da pubblico 46/SAN € 23.174.237=
 - Psichiatria da privato 46/SAN € 13.130.266=
 - Psichiatria 43/SAN € 454.598=
 - Psichiatria progetti da pubblico € 1.534.275=
 - Psichiatria progetti da privato € 190.180=.

Con riferimento alle prestazioni 43/SAN l'Agenzia ha rappresentato che le risorse assegnate potrebbero non essere sufficienti a coprire il fabbisogno annuale. A fronte di una assegnazione 2020 complessivamente considerata per NPI e psichiatria di € 877.775=, risulta già preventivabile una spesa proiettata sull'anno pari ad € 1.157.311= di cui € 461.179= per la psichiatria adulti ed € 696.132= per la NPI. L'Agenzia rimane in attesa dell'integrazione del finanziamento così come previsto dal Decreto n. 962/2020.

- *ATSC09 Personale e ASTC10 IRAP:* l'Agenzia ha appostato un valore corrispondente all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 962/2020 pari ad € 44.977.958= di cui:
 - € 43.206.561= costo del personale;
 - € 1.771.397= Irap.

Il Collegio prende atto della nota prot. n. 0127413/19 del 17.12.2019 con la quale è stata inviata alla Direzione Generale Welfare richiesta di assegnazione per l'esercizio 2020 delle risorse necessarie per sostenere la spesa del personale dipendente pari ad € 45.030.482,56, così come rappresentato nel Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2019-2020-2021 inviato con nota prot. 0127658/19 del 18.12.2019.

L'Agenzia ha precisato che l'istanza trova il suo fondamento in considerazione del fatto che la contrazione della spesa del personale evidenziata nel Bilancio di Assestamento 2019 è principalmente riconducibile alla dilatata tempistica di acquisizione delle figure professionali esplicitate nel PGRU 2019, approvato con Decreto della Direzione Generale Welfare n. 11776 del 06.08.2019. La riduzione della spesa non può considerarsi strutturale per effetto sia delle assunzioni dell'ultimo trimestre 2019 sia per le importanti procedure di assunzioni già avviate che troveranno il loro compimento nel 2020.

- *ATSC11 Ammortamenti:* l'Agenzia ha appostato il vincolo di costo di cui al Decreto n. 962/2020 pari ad € 574.740= in linea con le proiezioni al 31.12.2020 generate secondo le risultanze da libro cespiti.
- *ATSC13 Medicina Generale e Pediatri:* l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 962/2020 pari ad € 101.331.854= formato come segue:
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale € 75.075.428=;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta € 19.553.306=;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale € 6.508.068=;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione) € 195.052=.

L'Agenzia nella nota integrativa descrittiva ha evidenziato che l'assegnazione 2020 per la campagna antinfluenzale potrebbe rivelarsi insufficiente, tenuto conto che l'aumentata partecipazione dei MMG alla Campagna Vaccinale Antiinfluenzale 2019/2020, in linea con l'attuazione del Progetto di Governo Clinico "Partecipazione all'offerta vaccinale" (DGR 1591 del 07/05/2019) che promuove il raggiungimento degli obiettivi di copertura previsti dai LEA, determina una stima a consuntivo 2019 di circa € 763.760= oneri esclusi, come già anticipato alla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia con nota prot. n. 101356 del 07.10.2019. Il dato ad oggi parziale è confermato da quanto già rendicontato dai MMG relativamente alla campagna 2019/2020; qualora l'adesione dei MMG si confermasse anche per la campagna vaccinale 2020/2021, l'assegnazione 2020 potrebbe rivelarsi insufficiente.

- *ATSC14 Beni e servizi:* l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 962/2020 pari ad € 9.440.749=

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2020

Per la definizione dell'assegnazione anno 2020, Regione Lombardia ha tenuto conto di quanto stabilito nelle regole di sistema di cui alla DGR 2672 del 6.12.2019 e ha utilizzato, quale base dati di riferimento, i valori presentati da ATS nel 4° CET 2019:

- Consulenze, collaborazioni, interinali: riduzione pari al 5%;
- Altri beni e servizi: riduzione media di sistema applicata è dell'0.9%

L'assegnazione 2020, al netto dei contributi e degli utilizzi contributi anni precedenti, è in riduzione rispetto al 4° trimestre 2019 di € 107.713= di cui:

- € 77.710= relativo alla riduzione dell'obiettivo di beni e servizi;
- € 12.000= riferiti al trasferimento di risorse ad AREU relative al costo della manutenzione del software utilizzato per l'attività di Centrale Operativa di Continuità Assistenziale a partire dal 01.03.2020, comunicato a Regione Lombardia con la relazione protocollo 0006195/20 del 21.01.2020;
- € 18.003= Obiettivo riduzione personale non dipendente.

L'Agenzia segnala che tale riduzione è stata applicata anche alle spese legali e al rimborso del personale comandato.

	4° cet 2019	di cui finanziato	4° CET al netto finanziati
Consulenze sanitarie da terzi	229.159	99.159	130.000
Servizi per consulenze Tecniche - da privato	21.000	6.000	15.000
Servizi per consulenze Legali - da privato	213.000		213.000
Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizi in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	2.068		2.068
	465.227	105.159	360.068
		Riduzione 5%	18.003

L'Agenzia evidenzia altresì che Regione Lombardia con l'assegnazione 2020 potrebbe aver attribuito all'ATS ulteriori risorse per complessivi € 533.644=:

- € 272.602= pari all'importo anno 2019 dell'attività di ampliamento temporaneo PS finanziato da relativo contributo;
- € 261.042= pari all'importo 2019 della presa in carico. Il Decreto n. 962/2020 ha precisato che in questa prima fase le risorse per la presa in carico non sono state assegnate in attesa di specifica attribuzione da parte dei competenti uffici della DG Welfare.

Pertanto l'Agenzia – in attesa di indicazioni regionali in merito - ha ritenuto di riclassificare tali ulteriori risorse nella riga NI Cod. 50202010110050 "Altri servizi non sanitari".

L'Agenzia ha inoltre evidenziato che nel corso dell'esercizio 2020 si potrebbe determinare un incremento della spesa per le manutenzioni su fabbricati pari a circa € 237.000= rispetto all'anno precedente, in quanto nel 2019 l'Agenzia ha

effettuato i lavori di manutenzione minimali e indifferibili in attesa dell'aggiudicazione della gara ARCA del facility management

Il Collegio prende atto della nota protocollo n. 2530 de 10.01.2020 con la quale l'Agenzia ha richiesto a Regione Lombardia le risorse per sostenere l'adesione di ATS al contratto quadro lotto 2 – procedura di ARIA – per l'affidamento dei servizi di gestione delle postazioni di fleet management dal 01.05.2019 al 31.12.2024. Le risorse necessarie per coprire tali costi per l'intera annualità 2020 sono quantificati in € 420.000=.

- *ATSC15 Altri costi:* l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 962/2020 pari ad € 2.225.000= relativi a contributi L. 210/92.
- *ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio:* l'Agenzia ha appostato il valore di € 1.445.612= così suddiviso:
 - Acc.to Legge Balduzzi L. Professione € 3.451=;
 - Acc.to Fondo Perequazione L. Professione € 5.705=;
 - 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 € 1.203.000=;
 - Accantonamento ex art 113 d.lgs. 50/2016 € 22.261=;
 - Accantonamento di cui alla nota regionale prot. A1.2020.0054795 del 12.02.2020 € 211.195=, ossia il finanziamento di parte corrente relativo al costo del personale dei piani mirati già coperto da contributi disponibili nel bilancio aziendale.
- *ATSC18 Oneri finanziari e straordinari:* l'Agenzia ha precisato che in sede di bilancio Preventivo non sono attesi valori in queste voci.
- *ATSC19 Prestazioni sanitarie:* l'Agenzia ha appostato il valore attribuito con il Decreto n. 962/2020 pari ad € 12.495.885= che comprende:
 - mobilità passiva extraregione da pubblico € 824.478=;
 - prestazioni sanitarie € 11.671.407= di cui:
 - subacuti da pubblico € 3.204.912=;
 - subacuti da privato € 2.845.998=;
 - terme mobilità € 910.798=;
 - terme prestazioni € 1.115.000=;
 - trasporti mobilità € 912.227=;
 - ambulatorio al sabato € 60.900=;
 - AIDS € 1.058.581=;
 - Altre prestazioni sanitarie € 1.562.991=.

Il Collegio prende atto della nota prot. 0002530/20 del 10.01.2020 con la quale l'Agenzia ha rappresentato a Regione Lombardia la necessità di riconoscere le risorse aggiuntive rispetto all'anno 2019, per il finanziamento dell'avvio del progetto di attivazione di un polo di eccellenza per la gestione completa e senza discontinuità del

paziente neuromuscolare (SLA, distrofie muscolari, atrofie muscolari spinali e patologie affini) previsto dalla DGR n. 1046/2018. Il Centro dovrà essere realizzato entro la fine di maggio 2020, tale impegno è stato formalmente assunto dall'erogatore in un contratto sottoscritto tra le parti il 5.12.2019. A seguire verrà sottoscritto tra le parti il contratto per la definizione dei rapporti giuridici ed economici per un valore di € 1.080.000=, se rapportati a n. 6 mesi di attività della prima annualità. Il valore annuale del contratto per n. 20 posti letti e per le prestazioni ambulatoriali è stato concordato con la Direzione Generale Welfare in € 2.160.000=.

▪ *ASSIC01 Prestazioni sociosanitarie:*

L'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 962/2020 pari ad € 187.761.070= così dettagliati:

ATTIVITA'	IV CET 2019 A	BPE 2020 B	GAP B-A
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PUBBLICI INTERCOMPAN	1.934.005	1.891.908	-42.097
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PUBBLICI NO INTERCOM	-	-	-
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PRIVATI	6.682.616	6.750.280	67.664
TARIFFATE BUDGETTIZZATE RSA	94.998.647	96.011.684	1.013.037
EXTRA BUDGET RSA	2.209.800	2.686.125	476.325
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CDD	7.777.930	8.436.700	658.770
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CDI	5.657.141	6.136.287	479.146
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CSS	1.300.809	1.410.984	110.175
STRUTTURE RIABILITATIVE riclassificate RIA	11.349.518	11.310.108	-39.410
SRM	743.857	912.775	168.918
TARIFFATE BUDGETTIZZATE RSD	17.788.401	18.478.901	690.500
EXTRA BUDGET RSD	386.000	386.000	-
TARIFFATE BUDGETTIZZATE TOX	7.069.984	7.806.414	736.430
TARIFFATE BUDGETTIZZATE SMI	325.000	3.278.252	2.953.252
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CONSULTORI	3.805.932	3.742.686	-63.246
ADI ORDINARIA DA PRIV	4.959.604	4.584.497	-375.107
ADI ORDINARIA DA PUBB NO INTERCOMPANY	-	-	-
ADI ORDINARIA DA PUBB INTERCOMPANY	3.230.938	3.236.727	5.789
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PUBB INTERCOMPANY	537.935	545.883	7.948
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PUBB NO INTERCOMPANY	-	-	-
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PRIV	1.705.918	1.639.053	-66.865
ASSISTENZA POST ACUTA	1.698.000	1.623.815	-74.185
BUDGET ALTRI COSTI	182.100	182.100	-
TUTELA MINORI SOGGETTI A MISURE PENALI	80.000	80.000	-
MISURE SOCIO SANITARIE	4.012.720	3.923.891	-88.829
QUOTA CAPITARIA ACCANTONAMENTO	1.120.834	-	-1.120.834
DGR 1746/2011 ASSEGNAZIONE RETE ASSISTENZA DOMIC	152.000	-	-152.000
SPERIMENTAZIONI WELFARE E CASE MANAGEMENT UTILI	1.169.000	1.169.000	-
UTILIZZI SMI	3.105.605	-	-3.105.605
FSR FAMIGLIA - MISURA B1 VOUCHER	-	-	-
UTILIZZI RSA APERTA	625.000	-	-625.000
UTILIZZI RESIDENZIALITA' RELIGIOSI	34.000	374.000	340.000
UTILIZZI MINORI GRAVISSIMA DISABILITA'	54.000	-	-54.000
UTILIZZI COMUNITA' MINORI	-	1.163.000	1.163.000
UTILIZZI STP	49.275	-	-49.275
TOTALE	184.746.569	187.761.070	3.014.501

L'Agenzia in nota integrativa descrittiva ha segnalato che:

- l'assegnazione a titolo di extra budget per la remunerazione di utenza non tipica inserita in RSA risulta inferiore di € 126.751= rispetto al consumo stimato per l'esercizio 2019;
- l'assegnazione per utenza non tipica non tiene conto del costo relativo all'anno 2020, stimato in € 65.880= (€ 180/die), per la prosecuzione dell'inserimento nella RSA Paolo VI di Bagnolo Mella di un paziente STP 9 con diagnosi di SV in Nucleo.

NI-Soc

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO area SOCIO ASSISTENZIALE - ANNO 2020			
			<i>Bilancio Preventivo 2020</i>
			Importo in €
<i>Ricavi</i>			
<i>COD COGE NI new</i>	<i>COD COGE NI old</i>	<i>Descrizione</i>	
40102040010000	4.10.10.20.030.010.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	€.
40102060010000	4.10.10.20.600.010.00.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.
40102060050000	4.10.10.20.600.050.00.000	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza	€.
40102060060000	4.10.10.20.600.060.00.000	Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento	€.
40102060070000	4.10.10.20.600.070.00.000	Altri contributi da Regione (Bilancio sociale)	€. 1.590.041
40102060080000	4.10.10.20.600.110.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€.
40102060120000	4.10.10.20.600.145.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€.
40102060130000	4.10.10.20.600.148.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse A.S.L.	€. 1.486.371
40120010070000	4.10.12.10.020.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€. 9.171.462
40510020020000	4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti	€. 21.000
		totale ricavi	€. 12.268.874
<i>Costi</i>			
			<i>Bilancio Preventivo 2020</i>
			Importo in €
50102050000000	4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	€. 2.320
50201130010050	4.20.10.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi)	€. 2.151.203
50201130010080	4.20.10.10.130.010.45.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€. 204.800
50201130010090	4.20.10.10.130.010.50.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€. 2.012.623
50201140020080	4.20.10.10.140.020.45.000	Prestazioni lavoro interinale (sociale) - da terzi	€. 31.744
50201150020040	4.20.10.10.150.020.25.000	Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi	€. 7.820.496
50202010050000	4.20.10.20.010.010.30.000	Servizi di elaborazione dati	€. 5.820
50202020030040	4.20.10.20.020.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€. 14.752
50910010000000	4.20.30.10.010.000.00.000	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	€. 200
51210010000000	4.20.40.30.010.010.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€. 21.000
91010020000000	8.20.10.20.000.000.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€. 3.916
		totale costi	€. 12.268.874
		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 2020 e conosciuti alla data di redazione del documento di bilancio.

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contributi anni precedenti dettagliati nella nota integrativa descrittiva della gestione sociale.

La previsione di risorse relative al Fondo Sociale Regionale 2020 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 2020**

Il Collegio prende atto del piano degli investimenti redatto nel rispetto delle linee guida regionali.

Il valore complessivo degli investimenti per le annualità 2020 – 2021 – 2022 e successivi è pari ad € 5.613.762= di cui:

- INVESTIMENTI FINANZIATI CON FONTI REGIONALI “Finanziamenti per investimenti assegnati con Deliberazioni di G.R. ” € 4.152.984=;
- INVESTIMENTI FINANZIATI DA TERZI “Finanziamenti da terzi e proventi straordinari” € 1.460.778=.

Le spese effettuate al 31.12.2019 sono pari ad € 1.254.399=.

Le spese previste per il triennio 2020 – 2022 sono complessivamente pari ad € 4.359.363= di cui:

anno 2020 € 4.145.347=;

anno 2021 € 214.016=;

anni 2022 e seguenti € 0=.

Alla Relazione al Piano Investimenti è allegata la Dichiarazione di coerenza del Piano investimenti 2020, così come richiesta dalle linee guida regionali pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 30.01.2020.

Conclusioni

Premesso che:

- il Collegio prende atto degli utilizzi contribuiti in conto esercizio anni precedenti esposti dall’Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2020;
- il Collegio ha verificato la corretta destinazione degli utilizzi contribuiti anni precedenti esposti dall’Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2020 e procede alla relativa validazione;
- il Collegio prende atto del margine della libera professione evidenziato al 31.12.2020 e procede alla relativa validazione;
- l’Agenzia ha esposto maggiori utilizzi di contributi anni precedenti e relativi maggiori costi rispetto al Decreto n. 962/2020;
- tenuto conto delle variazioni di cui sopra motivatamente illustrate nella nota integrativa descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale, il conto economico al 31.12.2020 è allineato con i valori di costo e ricavo assegnati con Decreto Regione Lombardia n. 962/2020;

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 2020 di cui al Decreto n. 68 del 13 febbraio 2020, redatto nel rispetto dei vincoli di costo e di ricavo assegnati con il Decreto regionale sopra richiamato nonché delle disposizioni regionali fornite.

=====

Brescia, 20 febbraio 2020

Redatto, letto e sottoscritto

Presidente Collegio Sindacale

Dott. Luigi Gaggia

Componenti Collegio Sindacale:

Dott. Ivan Fogliata

Dott. Pasquale Serafini
