

Allegato A) Verbale n. 03 del 26.02.2021

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE
al Bilancio Economico di Previsione 2021

In data 26.02.2021 alle ore 10.00 si è riunito in videoconferenza il Collegio Sindacale regolarmente convocato.

Il Collegio procede all'analisi dell'argomento:

Decreto D.G. n. 91 del 19.02.2021: Adozione Bilancio Economico di Previsione anno 2021.

Il Collegio Sindacale prende atto del Decreto D.G. n. 91 del 19.02.2021 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/4232 del 29.01.2011 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2021- quadro economico programmatico";
 - Linee guida regionali per la redazione del Piano Investimenti 2021, pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 22.01.2021;
 - Linee guida regionali per la presentazione del Modello A riferito al Bilancio di Previsione anno 2021 anticipate a mezzo posta elettronica in data 10.02.2021 dalla Direzione Generale Welfare – UO Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario;
 - Decreto del Direttore Centrale Bilancio e Finanza n. 1720 del 12.02.2021, avente per oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021" con il quale sono stati forniti i criteri di assegnazione e i conseguenti obiettivi economici per l'anno 2021 ed è stato definito nel 19 febbraio 2021 il termine per l'invio del documento di bilancio;
 - Decreto del Direttore Centrale Bilancio e Finanza n. 2117 del 18.02.2021, avente per oggetto "Modifica ed integrazione del Decreto n. 1720 del 12 febbraio 2021 per quanto relativo alla assegnazione, a favore delle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021" con il quale sono state apportate le seguenti modificazioni e/o integrazioni:
 - riallineamento dei ricavi per progetti psichiatria e neuropsichiatria infantile;
 - assegnazione di un ulteriore contributo in aggiunta alla voce "SISS Farmaceutica";

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2021

- riallineamento dei costi per acquisto di prestazioni ambulatoriali per lombardi da privato e dei costi per subacuti da pubblico;
 - assegnazione dei consumi nell'ambito della DPC vaccini gestita da ATS Bergamo;
- il Conto Economico presenta un risultato economico a pareggio con le seguenti risultanze:

| CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AL 31.12.2021 | NI-Tot | NI-Soc | NI-San | Importi in € di cui CE Preventivo 2021 Codice COV20 |
|---|------------------|-----------------|------------------|--|
| A) Valore della produzione | 1.706.781.757 | 29.274.198 | 1.677.507.559 | 8.700 |
| B) Costi della produzione | 1.704.595.607 | 29.266.319 | 1.675.329.288 | 2.808.700 |
| <i>Differenza tra valore e costi della produzione</i> | <i>2.186.150</i> | <i>7.879</i> | <i>2.178.271</i> | <i>-2.800.000</i> |
| C) +/- Proventi e oneri finanziari | | | | |
| E) +/- Proventi e oneri straordinari | | | | |
| Y) Imposte sul reddito dell'esercizio | <i>2.186.150</i> | <i>7.879</i> | <i>2.178.271</i> | |
| Risultato d'esercizio | pareggio | pareggio | pareggio | -2.800.000 |

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2021

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 2021 e assegnazioni 2021 di cui al Decreto regionale n. 2117 del 18.02.2021.

| Cod. | Voce | ASSEGNAZIONE RL Decreto n. 2117/2021 | BPE 2021 | Variazione |
|---------------|---|---|----------------------|----------------|
| | | A | B | (B-A) |
| RICAVI | | | | |
| ASLR01 | Quota Capitaria | 1.454.370.629 | 1.454.370.629 | - |
| ASLR02 | Funzioni non tariffate | 3.433.156 | 3.433.156 | - |
| ASLR05 | Utilizzi contributi esercizi precedenti | 180.000 | 443.391 | 263.391 |
| ASLR06 | Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche) | 195.054.958 | 195.054.958 | - |
| ASLR07 | Altri contributi (al netto rettifiche) | 2.478.359 | 2.478.359 | - |
| ASLR08 | Entrate proprie | 8.151.975 | 8.151.975 | - |
| ASLR09 | Libera professione (art. 55 CCNL) | 75.000 | 75.000 | - |
| ASLR10 | Prestazioni S.S.R. | | - | - |
| ASLR11 | Proventi finanziari e straordinari | | - | - |
| ASLR13 | Ricavi da prestazioni sanitarie | | - | - |
| R_MOB_A_PR | Mobilità attiva privati | 12.323.956 | 12.323.956 | - |
| R_MOB_I | Mobilità internazionale | | - | - |
| | Totale Ricavi (al netto capitalizzati) | 1.676.068.033 | 1.676.331.424 | 263.391 |
| COSTI | | | | |
| ASLC01 | Drg | 601.635.380 | 601.635.380 | - |
| ASLC02 | Ambulatoriale | 257.894.460 | 257.894.460 | - |
| ASLC03 | Neuropsichiatria | 8.829.550 | 8.829.550 | - |
| ASLC04 | Screening | | - | - |
| ASLC05 | Farmaceutica+Doppio canale | 220.674.061 | 220.674.061 | - |
| ASLC06 | Protesica e dietetica in convenzione | | 699.400 | 699.400 |
| ASLC07 | File F | 145.730.090 | 145.730.090 | - |
| ASLC08 | Psichiatria | 39.845.400 | 39.845.400 | - |
| ASLC09 | Personale | 44.122.403 | 44.122.403 | - |
| ASLC10 | IRAP personale dipendente | 1.812.178 | 1.812.178 | - |
| ASLC11 | Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP | 49.537 | 49.537 | - |
| ASSIC01 | Prestazioni socio-sanitarie | 190.293.960 | 190.293.960 | - |
| ASLC12 | Ammortamenti (al netto dei capitalizzati) | 574.734 | 574.734 | - |
| ASLC13 | Medicina Generale e Pediatri | 104.273.074 | 104.273.074 | - |
| ASLC14 | Beni e Servizi (netti) | 14.682.441 | 14.691.141 | 8.700 |
| ASLC15 | Altri costi | 4.139.425 | 4.139.817 | 392 |
| ASLC16 | Accantonamenti dell'esercizio | 1.203.967 | 1.453.658 | 249.691 |
| ASLC17 | Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni) | 17.732.300 | 17.032.900 | - 699.400 |
| ASLC18 | Oneri finanziari e straordinari | | - | - |
| ASLC19 | Prestazioni sanitarie | 10.251.117 | 10.255.725 | 4.608 |
| C_MOB_A_PR | Mobilità attiva privati | 12.323.956 | 12.323.956 | - |
| C_MOB_I | Mobilità internazionale | | - | - |
| | Totale Costi (al netto capitalizzati) | 1.676.068.033 | 1.676.331.424 | 263.391 |
| | Risultato economico | - | - | - |

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2021

Le variazioni rispetto all'assegnazione regionale 2021 evidenziate nel prospetto di cui sopra apportate, come di seguito illustrato e motivato, si riferiscono all'esposizione degli utilizzi dei contributi anni precedenti e dei relativi costi pari ad € 263.391:

- Donazione persona giuridica per emergenza COVID-19 € 100.000 incassata in data 13.03.2020. Le risorse residue e disponibili nell'anno 2021 sono pari ad € 2.483 e sono state destinate al finanziamento del costo per il rinnovo delle schede SIM dei tablet consegnati alle RSA/RSD (voce SKATS C14 "Beni e servizi (netti)").
- Donazione Fondazione comunità bresciana onlus per emergenza COVID-19 € 12.000 incassata in data 25.11.2020. Le risorse residue e disponibili nell'anno 2021 sono pari ad € 6.217 e sono state destinate al finanziamento del costo per il rinnovo delle schede SIM dei tablet consegnati alle RSA/RSD (voce SKATS C14 "Beni e servizi (netti)");
- Donazione da persona fisica privata finalizzata all'attivazione della Borsa di Studio "Venturini Rosaria" € 5.000 incassata in data 01.12.2020. La donazione è stata finalizzata all'attivazione di una borsa di studio per un progetto di presa in carico delle famiglie degli ospiti dei servizi semi-residenziali dell'area disabilità (Decreto ATS n. 623 del 18.12.2020) (voce SKATS C19 "Prestazioni Sanitarie" per € 4.608 e voce SKATS C15 "Altri costi" per € 392);
- Contributo di cui alla DGR n. XI/2464 del 18/11/2019: "Interventi urgenti a contrasto del fenomeno infortunistico", Regione Lombardia (D.D.U.O 18378 del 16/12/2019). Tale importo finanzia i costi del personale (voci di spesa SKATS C09 e C10) pari ad € 249.691 compresi nell'assegnazione regionale del "personale dipendente+IRAP" di cui al decreto n. 2117/2021. In analogia allo scorso anno, si è proceduto - come da indicazioni contenute nella nota prot. A1.2020.0054795 del 12.02.2020 - ad esporre tra i "ricavi" gli "utilizzi del contributo" per la quota a carico dell'anno 2021 già a disposizione di ATS e contestualmente ad accantonare tra i costi il medesimo importo in attesa di ulteriori indicazioni regionali.

Le voci variare sono:

ATSR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti + € 263.391

Tali ricavi sono rilevati:

- per € 249.691 alla riga NI cod. 40120010070000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati";
- per € 13.700 alla riga NI cod. 40120010130000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro).

ATSC14 Beni e servizi (netti) +€ 8.700

Tali costi sono rilevati alla riga NI cod. 50202010070000 "Utenze telefoniche" e sono riferiti al costo per il rinnovo delle schede SIM dei tablet consegnati alle RSA/RSD.

ATSC15 Altri costi +€ 392/ATSC19 Prestazioni Sanitarie +€ 4.608

Tali costi sono riferiti all'attivazione di una borsa di studio per un progetto di presa in carico delle famiglie degli ospiti dei servizi semi-residenziali dell'area disabilità, di cui € 4.608,00 rilevati alla voce NI 50201150020020 "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi" ed € 392,00 voce NI 91010020000000 "IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente".

ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio + € 249.691

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. 2117 del 18.02.2021 pari ad € 1.454.370.629
- *ATSR02 Funzioni non tariffate*: è stato appostato il finanziamento assegnato con Decreto n. 2117/2021 di € 3.433.156
- *ATSR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti*: l'Agenzia ha appostato gli utilizzi relativi ad anni precedenti per un importo pari ad € 443.391 di cui:
 - € 263.391 area sanitaria;
 - € 180.000 area socio sanitaria.

➤ **Area sanità € 263.391** formati come segue:

Cod. 40120010070000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" € 249.691

Trattasi dell'assegnazione e impegno alle ATS Lombarde e a Polis Lombardia dei contributi di cui alla DGR n. XI/2464 del 18/11/2019: "Interventi urgenti a contrasto del fenomeno infortunistico", Regione Lombardia (D.D.U.O 18378 del 16/12/2019). Tale importo finanzia i costi del personale (voci di spesa SKATS C09 e C10) pari ad € 249.691 compresi nell'assegnazione regionale del "personale dipendente+IRAP" di cui al decreto n. 2117/2021. In analogia allo scorso anno, l'Agenzia ha proceduto - come da indicazioni contenute nella nota prot. A1.2020.0054795 del 12.02.2020 - ad esporre tra i "ricavi" gli "utilizzi del contributo" per la quota a carico dell'anno 2021 già a disposizione di ATS e contestualmente ad accantonare tra i costi il medesimo importo in attesa di ulteriori indicazioni regionali.

Cod. 40120010130000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)" € 13.700

- Donazione persona giuridica per emergenza COVID-19 € 100.000 incassata in data 13.03.2020. Le risorse residue e disponibili nell'anno 2021 sono pari ad € 2.483 e sono state destinate al finanziamento del costo per il rinnovo delle schede SIM dei tablet consegnati alle RSA/RSD (voce SKATS C14 "Beni e servizi (netti)");
- Donazione Fondazione comunità bresciana onlus per emergenza COVID-19 € 12.000 incassata in data 25.11.2020. Le risorse residue e disponibili nell'anno 2021 sono pari ad € 6.217 e sono state destinate al finanziamento

del costo per il rinnovo delle schede SIM dei tablet consegnati alle RSA/RSD (voce SKATS C14 “Beni e servizi (netti)”);

- Donazione da persona fisica privata finalizzata all’attivazione della Borsa di Studio “Venturini Rosaria” € 5.000 incassata in data 01.12.2020. La donazione è stata finalizzata all’attivazione di una borsa di studio per un progetto di presa in carico delle famiglie degli ospiti dei servizi semiresidenziali dell’area disabilità (Decreto ATS n. 623 del 18.12.2020) (voce SKATS C19 “Prestazioni Sanitarie” per € 4.608 e voce SKATS C15 “Altri costi” per € 392).

➤ **Area sociosanitaria € 180.000**

E’ stato appostato l’importo di € 180.000 assegnato con decreto regionale n. 2117/2021 e destinato al finanziamento dell’attività Case management.

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contribuiti anni precedenti.

- *ATSR06 Altri contribuiti e fondi da Regione (al netto rettifiche):* l’Agenzia ha appostato i contribuiti assegnati con il Decreto n. 2117//2021 pari ad € 195.054.958 di cui:
 - € 4.940.998 area sanitaria;
 - € 190.113.960 area socio sanitaria.

➤ **Area sanità**

Cod. 4010111000000 “Altri contribuiti da Regione (FSR indistinto)” € 4.940.998 di cui:

- Contributo progetti psichiatria € 1.724.500;
- Contributo progetti NPI € 1.400.000;
- Contributo ambulatorio al sabato € 60.900;
- SISS Farmaceutica € 203.167;
- Contributo RAR (con oneri e IRAP) € 319.722;
- Presa in carico e PAI MMG PLS € 275.000;
- AIDS (L. 135/90) € 957.709.

➤ **Area sociosanitaria**

Cod. 4010103000000 Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 190.113.960 di cui:

- € 184.504.860 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:
- € 5.347.000 per Misure socio sanitarie.

- *ATSR07 Altri contributi (al netto rettifiche)*: il valore di € 2.478.359, appostato alla voce di NI cod. 40102030070000 “Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati” corrisponde all’assegnazione di cui al decreto regionale n. 2117/2021.

I costi finanziati con tale contributo sono rilevati alla riga cod. 50201130010040 “Contributi obbligatori Legge 210/92” (voce SKATS C15 “Altri costi”).

Il Collegio si esprime favorevolmente riguardo alla corretta destinazione del contributo come sopra specificato.

- *ATSR08 Entrate Proprie*: i ricavi assegnati da Regione con il Decreto n. 2117/2021 sono pari ad € 8.151.975 e sono stati determinati sulla base dei valori esposti dalla ATS in sede di bilancio d’esercizio 2019.

L’Agenzia nella nota descrittiva ha segnalato che:

- nel corso dell’anno 2020 è stata registrata una rilevante riduzione dei ricavi dovuta principalmente alla riduzione e sospensione delle attività a seguito dell’emergenza COVID-19;
- si sta procedendo, ai sensi del punto 7.7.1.4 della DGR n. XI/2672 del 16.12.19 che cita “Nel corso del 2020 le ATS procederanno alla dismissione delle attività di ricerca su matrici umane di sostanze illecite (droghe)”, al passaggio di tutti gli esami tossicologici (accertamenti di laboratorio di tossicologia su urine e capello anche a valenza medico-legale) all’ASST Spedali Civili di Brescia. Tale passaggio avverrà in maniera graduale nel corso del 2021 secondo accordi stipulati tra le due aziende. Il trasferimento delle attività determinerà per l’ATS di Brescia una contrazione delle entrate proprie che sarà evidenziata nel corso delle prossime Certificazioni Trimestrali;
- non risultano assegnate le risorse relative all’accantonamento del call center attribuite invece in sede di consuntivo 2019.

- *ATSR09 Libera professione*: l’Agenzia ha esposto i valori assegnati con il Decreto regionale n. 2117/2021 e relativi all’anno 2020, segnalando tuttavia che il valore riferito all’accantonamento del fondo perequativo e Balduzzi è pari a quello dell’anno 2019; la maggiore assegnazione è stata pertanto accantonata:

| | |
|---|----------|
| Assegnazione 2021 | € 10.050 |
| Accantonamento calcolato su ricavi 2020 | € 5.904 |
| Maggiore assegnazione | € 4.146 |

Le risultanze del conto economico della libera professione sono le seguenti:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2021

| Cod. | Voce | Bes 2019 | 4° CET 2020 | BPE 2021 | Diff. | Diff. |
|--------|--|----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| | | A | B | C | C-A | C-B |
| ATSR09 | Libera professione (art. 55 CCNL) | 131.353 | 75.000 | 75.000 | - 56.353 | - |
| | Totale Ricavi | 131.353 | 75.000 | 75.000 | - 56.353 | - |
| ATSC11 | Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP | 87.594 | 49.537 | 49.537 | - 38.057 | - |
| ATSC16 | Accantonamenti dell'esercizio | 10.051 | 5.904 | 10.050 | - 1 | 4.146 |
| | Totale Costi | 97.645 | 55.441 | 59.587 | - 38.058 | 4.146 |
| | Risultato Economico | 33.708 | 19.559 | 15.413 | - 18.295 | - 4.146 |
| | | 26% | 26% | 21% | | - |

Nella nota integrativa descrittiva l'Agencia ha segnalato che nell'anno 2021 si potrà registrare un'ulteriore riduzione dei ricavi rispetto all'anno precedente in seguito alla riconduzione in orario di servizio delle convenzioni in essere nell'anno 2020 con due ditte private relative all'effettuazione di esami per la ricerca di Legionella da parte del Laboratorio di Sanità Pubblica.

Il Collegio procede alla validazione del margine di libera professione che – esclusa la maggiore assegnazione regionale relativa all'accantonamento sopra rappresentata - risulta essere in linea con il 4° CET 2020.

- *ATSR11 Proventi finanziari e straordinari*: l'Agencia 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. 2117/2021 pari ad € 601.635.380 come di seguito dettagliato:

| Descrizione | BPE 2021 |
|--|--------------------|
| Prestazioni ricovero Lombardi da pubblico (compreso legge 7 e onere 9 stranieri) | 346.465.530 |
| Prestazioni ricovero Lombardi da privato (compreso legge 7 e onere 9 stranieri) | 246.550.975 |
| Mobilità passiva extraregione | 8.618.875 |
| Totale ATSC01 DRG | 601.635.380 |
| Mobilità attiva extraregione da privato | 10.399.187 |
| Totale assegnazione | 612.034.567 |

- *ATSC02 Ambulatoriale e ATSC04 screening*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 2117/2021 pari ad € 257.894.460 di cui:

ambulatoriale € 257.894.460

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2021

| Descrizione | BPE 2021 |
|---|--------------------|
| Prestazioni ricovero Lombardi da pubblico (compreso legge 7 e onere 9 stranieri) | 164.687.350 |
| Prestazioni ricovero Lombardi da privato (compreso legge 7 e onere 9 stranieri) | 91.165.600 |
| Mobilità passiva extraregione | 2.041.510 |
| Totale ATSC02 Ambulatoriale | 257.894.460 |
| Mobilità attiva extraregione da privato | 761.981 |
| Totale assegnazione | 258.656.441 |

screening € 0

L'Agenzia nella nota descrittiva ha segnalato che:

- l'attività di screening come indicato nel decreto RL di assegnazione, verrà definita in corso d'anno e che nell'attuale assegnazione tale valore rientra nella voce della specialistica ambulatoriale;
 - le assegnazioni non tengono conto dell'attività COVID-19 (tamponi, ecc.).
- *ATSC03 Neuropsichiatria*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 2117/2021 pari ad € 8.829.550 di cui:
- Neuropsichiatria da pubblico € 4.139.800;
 - Neuropsichiatria da privata € 2.561.350;
 - Neuropsichiatria 43/SAN € 728.400;
 - Neuropsichiatria progetti da pubblico € 1.400.000.

Con riferimento alle prestazioni 43/SAN l'Agenzia ha rappresentato che le risorse assegnate coprono i costi dei pazienti presi in carico alla data di redazione del Bilancio di Previsione 2021 e non consentono di rispondere ad ulteriori richieste di inserimenti che dovessero presentarsi.

- *ATSC05 Farmaceutica + Doppio canale*: il valore appostato corrisponde all'assegnazione regionale di € 220.674.061 di cui al Decreto n. 2117/2021:
- Convenzionata € 153.297.555;
 - Doppio canale + Primo ciclo da pubblico (ASST e IRCCS) – Tip. 6 e 11 - € 34.814.473;
 - DPC (tipologia 13, consumo e oneri tabella 22) € 30.197.541;
 - Doppio canale + Primo ciclo da privato € 2.179.606;
 - Mobilità passiva extra regione € 184.886.

La mobilità attiva extraregione da privato di € 753.221 è stata contabilizzata alla riga NI cod. 50201080070010 "REGIONE: Mobilità attiva File F, Doppio Canale, Primo Ciclo privato da contabilizzare a costo".

L'Agenzia in nota integrativa descrittiva ha precisato che nell'attuale contesto epidemiologico, caratterizzato dalla diffusione della Pandemia da Covid 19, la

programmazione delle attività del Servizio Farmaceutico si svolgerà in continuità con le azioni poste in essere nel corso dell'anno 2020.

L'Agenzia si riserva di segnalare, in base al monitoraggio della spesa farmaceutica, l'eventuale fabbisogno di risorse, attualmente non quantificabile, sia nelle prossime certificazioni trimestrali sia nella relazione sull'andamento della spesa farmaceutica prevista dalla DGR n. XI/2672/2019, che, come noto, prevede l'invio alla Struttura Farmaco, Dispositivi di Regione Lombardia di una relazione di semestre illustrante il dettaglio delle azioni di governo espletate nel periodo di riferimento, dei risultati attesi/ottenuti e delle criticità.

- *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. 2117/2021 pari ad € 17.732.300 ripartito come segue:
 - Diabetica € 6.728.647;
 - Dietetica € 6.601.653;
 - Protesica minore € 4.402.000.

L'Agenzia ha inoltre segnalato che l'assegnazione regionale 2021 potrebbe essere insufficiente per quanto attiene la "diabetica" considerato l'incremento fisiologico dei soggetti presi in carico (+ € 972.828). L'Agenzia procederà ad un costante monitoraggio dei costi in corso d'anno;

- *ATSC07 File F:* è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 2117/2021 pari ad € 145.730.090, esclusi i costi relativi alla mobilità attiva extraregione da privato € 409.567, ricompresi nella voce SKATS C_MOB_A_PR "Mobilità attiva privati") così suddiviso:
 - File F da pubblico € 134.467.397;
 - File F da privato € 10.495.509;
 - Mobilità passiva extra regione € 767.184.
- *ATSC08 Psichiatria:* è stato appostato il valore assegnato con Decreto 2117/2021 pari ad € 39.845.400 di cui:
 - Psichiatria da pubblico 46/SAN € 24.004.700;
 - Psichiatria da privato 46/SAN € 13.698.450;
 - Psichiatria 43/SAN € 417.750;
 - Psichiatria progetti da pubblico € 1.516.900;
 - Psichiatria progetti da privato € 207.600.

Con riferimento alle prestazioni 43/SAN l'Agenzia ha rappresentato che le risorse assegnate non sono sufficienti a coprire i costi dei pazienti presi in carico alla data di redazione del Bilancio Preventivo 2021 evidenziando un maggior fabbisogno di € 115.150.

- *ATSC09 Personale e ASTC10 IRAP:* l'Agenzia ha appostato un valore corrispondente all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 2117/2021 pari ad € 45.934.581 di cui:
 - € 44.122.403 costo del personale;

- € 1.812.178 Irap.

Come da indicazioni Regionali non è stato inserito il costo previsto per l'anno 2021, stimato in € 1.356.530, relativamente al personale assunto per contrastare l'emergenza Covid-19,

- *ATSC12 Ammortamenti*: l'Agenzia ha appostato il vincolo di costo, pari ad € 574.734, assegnato con il Decreto n. 2117/2021 tenuto conto dei valori rilevati in sede di Bilancio d'esercizio 2019 al netto delle relative sterilizzazioni.
- *ATSC13 Medicina Generale e Pediatri*: l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 2117/2021 pari ad € 104.273.074 formato come segue:
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale € 77.584.085;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta € 19.896.603;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale € 6.731.029;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione) € 61.357.
- *ATSC14 Beni e servizi*: l'Agenzia nella nota descrittiva ha rappresentato che l'assegnazione regionale anno 2021, pari ad € 14.682.441 è stata definita sulla base dei dati del Bilancio d'Esercizio 2019 (al netto di utilizzi e contributi anno 2019) salvo alcune integrazioni come i consumi nell'ambito della DPC vaccini gestita da ATS Bergamo. Sono state inoltre attribuite risorse aggiuntive per l'emergenza COVID-19 in continuità con l'esercizio 2020, in attesa dei provvedimenti regionali di assegnazione formale delle risorse:

| | B&S NETTI 2019 | ANTICIPAZIONE COSTI COVID | SISS | DPC VACCINI | NUOVO TOTALE |
|-----|----------------|---------------------------|---------|-------------|--------------|
| 326 | 9.325.638 | 2.800.000 | 203.167 | 2.353.636 | 14.682.441 |

I costi appostati nel bilancio economico di previsione sono complessivamente pari ad € 14.691.141 in incremento di € 8.700 rispetto al valore assegnato con il decreto di assegnazione n. 2117 del 18.02.2021; tale valore si riferisce al costo per il rinnovo delle schede SIM dei tablet consegnati alle RSA/RSD finanziati dall'utilizzo di contributi vincolati di esercizi precedenti da privati.

L'Agenzia nella nota descrittiva ha segnalato che le risorse assegnate quale "anticipazione costi COVID" pari ad € 2.800.000 di cui € 2.357.185 USCA, € 165.300 test rapidi antigenici per attività di testing in ambito scolastico, € 229.425 test rapidi antigenici distribuiti a MMG/PLS e alle Strutture Socio Sanitarie ed € 48.090 per incarichi conferiti a professionisti del profilo di Assistente Sociale, non risultano essere adeguate alle reali necessità dell'Agenzia.

Il Collegio raccomanda un attento monitoraggio dei costi legati all'emergenza COVID-19 il cui andamento potrà essere rappresentato in occasione delle Certificazioni Trimestrali.

- *ATSC15 Altri costi:* l'Agenzia ha appostato il valore di € 4.139.817 di cui € 4.139.245 assegnazione Decreto n. 2117/2021 ed € 392 costo, finanziato con donazione incassata nell'esercizio 2020 e relativo all'attivazione di una borsa di studio per un progetto di presa in carico delle famiglie degli ospiti dei servizi semiresidenziali dell'area disabilità.

In nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha evidenziato che la maggiore assegnazione rispetto al 2020 è stata destinata per € 150.000 ai maggiori costi derivanti dalla necessità di attuare nuova organizzazione delle attività di controllo ufficiale, presso gli stabilimenti di macellazione, che sono svolte, esclusivamente, da veterinari ufficiali (in rapporto di dipendenza con ATS - Dipartimento di prevenzione veterinaria), anche al di fuori dell'orario di servizio. A tal proposito con nota prot. n. 94855 del 30.10.2020 l'Agenzia aveva richiesto a Regione Lombardia di prevedere un incremento delle risorse pari ad € 150.000 in sede di Bilancio Preventivo 2021.

- *ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio:* l'Agenzia ha appostato il valore di € 1.453.658 di cui € 1.203.967 assegnazione Decreto n. 2117/2021 ed € 249.691 il costo del personale (IRAP compresa) finanziato con l'utilizzo del contributo di cui alla DGR n. XI/2464 del 18/11/2019: "Interventi urgenti a contrasto del fenomeno infortunistico", Regione Lombardia (D.D.U.O 18378 del 16/12/2019).

Gli accantonamenti sono formati come segue:

- cod. 51540060000000 "Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016" € 14.154;
- cod. 51560010100000 "Accantonamenti libera professione" € 10.050;
- cod. 51560010200000 "Altri accantonamenti altro" € 1.429.454 di cui:
 - accantonamento "Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni" € 1.179.763;
 - accantonamento risorse assegnate e riferite al costo del personale (IRAP compresa) finanziato con l'utilizzo del contributo "Interventi urgenti a contrasto del fenomeno infortunistico" € 249.691.
- *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. 2117/2021 pari ad € 10.251.117 incrementato del costo di € 4.608 relativo alla borsa di studio per un progetto di presa in carico delle famiglie degli ospiti dei servizi semiresidenziali dell'area disabilità finanziato da una donazione da privato.

L'assegnazione regionale che comprende:

- subacuti da pubblico € 3.334.349;
- subacuti da privato € 2.863.400;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2021

- nuove reti sanitarie da pubblico € 32.300;
- nuove reti sanitarie da privato € 123.066;
- terme mobilità € 286.507;
- terme prestazioni € 1.095.439;
- trasporti mobilità € 286.956;
- ambulatorio al sabato € 60.900;
- AIDS € 957.709;
- Altre prestazioni sanitarie € 1.210.491.

L’Agenzia nella nota descrittiva ha rappresentato che l’assegnazione regionale non ha previsto l’attribuzione di risorse per l’emergenza COVID-19 riservandosi, a seguito di monitoraggio dell’andamento dei costi, l’aggiornamento dei valori in sede di Certificazioni Trimestrali.

- **ASSIC01 Prestazioni sociosanitarie:** L’Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 2117/2021 pari ad € 190.293.960 così dettagliati:

| ATTIVITA' | PRECONSUNTIVO 2020 | BPE 2021 |
|---|-----------------------|--------------------|
| CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PUBBLICI INTERCOMPANY | 1.906.858 | 1.906.858 |
| CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PRIVATI | 6.541.392 | 6.541.393 |
| TARIFFATE BUDGETTIZZATE RSA | 97.399.595 | 97.399.041 |
| EXTRA BUDGET RSA | 3.185.693 | 3.185.693 |
| TARIFFATE BUDGETTIZZATE CDD | 7.965.990 | 7.965.990 |
| TARIFFATE BUDGETTIZZATE CDI | 5.753.427 | 5.753.427 |
| TARIFFATE BUDGETTIZZATE CSS | 1.379.202 | 1.379.202 |
| EXTRA BUDGET CSS | 90.914 | 90.914 |
| STRUTTURE RIABILITATIVE riclassificate RIA | 11.153.996 | 11.153.996 |
| SRM | 712.996 | 712.996 |
| TARIFFATE BUDGETTIZZATE RSD + RSD SEPPILLI | 18.888.508 | 18.888.508 |
| EXTRA BUDGET RSD | 479.360 | 479.360 |
| TARIFFATE BUDGETTIZZATE TOX (compresi arresti e affidi) | 7.637.714 | 7.639.126 |
| SMI | 3.454.294 | 3.454.294 |
| TARIFFATE BUDGETTIZZATE CONSULTORI | 3.805.553 | 3.805.553 |
| ADI ORDINARIA DA PRIV | 5.328.164 | 5.328.164 |
| ADI ORDINARIA DA PUBB INTERCOMPANY | 3.235.711 | 3.235.711 |
| CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PUBB INTERCOMPANY | 546.822 | 546.822 |
| SPERIMENTAZIONI SOCIOSANITARIE FSR CORRENTE | 0 | 989.000 |
| CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PRIV | 2.341.493 | 2.341.493 |
| BUDGET ALTRI COSTI | 182.100 | 182.100 |
| TUTELA MINORI SOGGETTI A MISURE PENALI | 80.000 | 80.000 |
| ASSISTENZA POST ACUTA | 1.707.319 | 1.707.319 |
| MISURE SOCIOSANITARIE | 3.549.548 | 5.347.000 |
| QUOTA CAPITARIA ACCANTONAMENTO | 323.452 | 0 |
| ACCANTONAMENTO SOP ATTIVE | 9.148 | 0 |
| SPERIMENTAZIONI WELFARE E CASE MANAGEMENT UTILIZZI | 1.169.000 | 180.000 |
| UTILIZZI RESIDENZIALITA' RELIGIOSI | 374.000 | 0 |
| UTILIZZI COM MINORI | 1.100.000 | 0 |
| UTILIZZI STP IN RSA ESERCIZIO CORRENTE | 65.880 | 0 |
| TOTALE | 190.368.129 | 190.293.960 |

L'Agencia in nota integrativa descrittiva ha segnalato:

- la necessità di ulteriori risorse rispetto al budget assegnato per Residenze Sanitarie Assistenziali per Disabili (RSD) e per Servizi Residenziali e semiresidenziali dell'area dipendenze (TOX) per la copertura dei costi relativi agli inserimenti in strutture fuori regione di utenti già presenti dallo scorso anno e agli ingressi già autorizzati di nuovi utenti a partire dal corrente esercizio.
- che 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.

EMERGENZA COVID – 19

Il Collegio prende atto di quanto rappresentato nell'Allegato_B_Nota Esplicativa_BPE_2021 in merito all'emergenza COVID-19:

| RICAVI | | | di cui CE Preventivo 2021 Codice COV20 |
|---|--|--|---|
| VOCE | | Aggregazioni codice CE ed. 2020 | |
| contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 1 | AA0020 | - |
| rettifica contributi in cfesercizio per destinazione ad investimenti | 2 | AA0250 | - |
| contributi da regione a titolo di copertura LEA | 3 | AA0080 | - |
| contributi da regione a titolo di copertura extra LEA | 4 | AA0090 | - |
| utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti | 5 | AA0270 | 8.700 |
| altri contributi in conto esercizio | 6 | AA0050-AA0080-AA0090-AA0180-AA0230 | - |
| compartecipazioni | 7 | AA0940 | - |
| pagback | 8 | AA0890 | - |
| altre entrate | 9 | AA0440-AA0480-AA0570-AA0600-AA0601-AA0602-AA0660-AA0710-AA0720-AA0760-AA0770-AA0800-AA0840-AA0930-AA1060-CA0010-CA0050 | - |
| rettifica contributi in cfesercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | 10 | AA0260 | - |
| costi capitalizzati | 11 | AA0980-AA1050 | - |
| mobilità attiva intraregionale | 12 | AA0340 | - |
| mobilità attiva extraregionale | 13 | AA0460-AA0470-AA0471-AA0490-AA0500-AA0510-AA0520-AA0530-AA0541-AA0542-AA0550-AA0560-AA0561-AA0610 | - |
| TOTALE RICAVI | 14 = 1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11 +12+13 | | 8.700 |

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2021

| COSTI | | | di cui CE IV TRIMESTRE 2020 - Codice "COV20" |
|---|--|--|---|
| VOCE | | | |
| personale | 15 = 15a+15b+15c+ 15d+15e | | - |
| Personale ruolo sanitario | 15a | BA2090 | - |
| Personale ruolo professionale | 15b | BA2230 | - |
| Personale ruolo tecnico | 15c | BA2320 | - |
| Personale ruolo amministrativo | 15d | BA2410 | - |
| indennità "de maria" | 15e | BA1420+BA1810 | - |
| irap | 16 | YA0010 | - |
| beni | 17 = 17a+17b | | 165.300 |
| beni sanitari | 17a | BA0020+BA0080+BA0090+B0061+B0062 | 165.300 |
| beni non sanitari | 17b | BA0310 | - |
| servizi | 18 = 18a+18b | | 2.413.975 |
| servizi sanitari | 18a | BA1280+BA1350+BA1420+BA1490 | 2.357.185 |
| servizi non sanitari | 18b | BA1570+BA1910+BA1990+BA2530+BA1750+BA1810+BA1880 | 56.790 |
| prestazioni da privato | 19 = 19a+19b+19c+ 19d+19e+19f+19g | | - |
| medicina di base | 19a | BA0420 | - |
| Farmacovigilanza convenzionata | 19b | BA0500 | - |
| rumori - specialistica convenzionata interna | 19c | BA0570 | - |
| assistenza specialistica da privata | 19d | BA0580+BA0630+BA0631 | - |
| assistenza riabilitativa da privata | 19e | BA0680+BA0690 | - |
| assistenza ospedaliera da privata | 19f | BA0840+BA0890 | - |
| altre prestazioni da privata | 19g | BA0740+BA0790+BA0940+BA0950+BA1000+BA1010+BA1020+BA1070+BA1080+ BA1130+BA1180+BA1190+BA1240+BA1250 | - |
| assistenza infermieristica e protesica | 19h | BA0740 + BA0790 | - |
| assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale (intra-regionale) | 19i | BA0940 | - |
| prestazioni da pubblico | 20 | BA0660+BA0670+BA0720+BA0770+BA0820+BA0920+BA0930+BA0980+ BA1050+BA1110+BA1160+BA1170 | - |
| accantonamenti | 21 | BA2690 | - |
| oneri finanziari | 22 | CA0110+CA0150 | - |
| oneri fiscali (netto irap) | 23 | BA2510+YA0060+YA0090 | - |
| ammortamenti | 24 | BA2560 | - |
| mobilità passiva intraregionale | 25 | BA0061+BA0080+BA0470+BA0510+BA0540+BA0541+BA0650+BA0710+BA0760+BA 0810+ BA0910+BA0970+BA1040+BA1100+BA1150+BA1151+BA1152 | - |
| mobilità passiva extraregionale | 26 | BA0062+BA0090+BA0480+BA0520+BA0560+BA0561+BA0730+BA0780+BA0830+ BA0990+BA1060+BA1120+BA1161+BA1550 | - |
| saldo poste straordinarie | 27 | EA0010+EA0260+EA2660 | 229.425 |
| rivalutazioni e svalutazioni | 28 | DA0010+DA0020+EA2630+BA2520 | - |
| saldo intramoenia | 29 | AA0680+AA0690+AA0700+AA0730+AA0740+BA1210+BA1220+BA1230+BA1260+ BA1270 | - |
| TOTALE COSTI con poste a saldo | 30 = 15+16+17+18+19+ 20+21+22+23+24+ 25+26+27+28+29 | | 2.808.700 |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | 31 = 14-30 | | - 2.800.000 |

L'Agenzia ha segnalato che l'allegato B) Covid, allegato al Bilancio Economico di Previsione anno 2021, evidenzia un fabbisogno di € 2.800.000 determinato dall'anticipazione dei costi relativi ai "Beni e Servizi (netti)" assegnata con il Decreto n. 2117 del 18.02.2021.

RICAVI

▪ AA0310 A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati 8.700

Sono esposti in corrispondenza della colonna 10 "ricavi: donazioni e liberalità costi: costi associati a donazioni e liberalità" e comprendono:

- la quota residua della donazione da persona giuridica finalizzata all'emergenza COVID-19 incassata in data 13.03.2020 per complessivi € 100.000. Nell'anno 2021 l'importo residuo e disponibile è pari ad € 2.483 ed è stato destinato al finanziamento del costo per il rinnovo delle schede SIM dei tablet consegnati alle RSA/RSD del territorio bresciano;
- la quota residua della donazione della Fondazione comunità bresciana onlus finalizzata all'emergenza COVID-19 incassata in data 25.11.2020 per complessivi € 12.000. Nell'anno 2021 l'importo residuo e disponibile è pari ad € 6.217 ed è stato

destinato al finanziamento del costo per il rinnovo delle schede SIM.

COSTI

Sono pari ad € 2.808.700 di cui:

- **BA0240 B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) € 165.300** riferiti alla fornitura di test rapidi antigenici relativi all'adesione alla Gara del Veneto, al lotto ARIA_2020_270.12R/L02 e ARIA_2020_270.12R/L9R. I test verranno anche impiegati, secondo quanto disposto dalla DGR n. XI/4319 del 15/02/2021, nell'attività di testing in ambito scolastico (fascia di età 14/19 anni).
- **BA1390 B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 € 2.357.185** riferiti alle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA) istituite dall'ATS di Brescia a partire dal 30.03.2020 presso le sedi di Continuità Assistenziale esistenti;
- **BA1650 B.2.B.1.8) Utenze telefoniche € 8.700** riferiti al rinnovo delle schede SIM dei tablet consegnati alle RSA/RSD del territorio bresciano e sono finanziati con le donazioni COVID-19 ricevute nell'anno 2020 bresciano e finanziati con le donazioni COVID-19 ricevute nell'anno 2020.
- **BA1790 B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato € 48.090** riferiti agli incarichi conferiti a professionisti del profilo di Assistente Sociale, ai fini della valutazione multidimensionale dei bisogni dei pazienti e dell'integrazione con i servizi sociali e sociosanitari territoriali, a supporto delle Unità speciali di continuità assistenziale;
- **BA2673 B.13.A.3) Dispositivi medici € 229.425** per fornitura di test rapidi per la ricerca qualitativa dell'Antigene specifico del virus SARS-COV-2 a seguito di adesione alla Convenzione ARIA_2020_270.12.

NI-Soc

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO area SOCIO ASSISTENZIALE - ANNO 2021 | | | |
|---|------------------------------|---|---------------------------------|
| | | | <i>Bilancio Preventivo 2021</i> |
| <i>Ricavi</i> | | | Importo in € |
| <i>COD COGE NI new</i> | <i>COD COGE NI old</i> | <i>Descrizione</i> | |
| 40102040010000 | 4.10.10.20.030.010.00.00.000 | Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati | €. |
| 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) | €. 1.338.985 |
| 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 | €. 3.023.722 |
| 40102060130000 | 4.10.10.20.600.148.00.00.000 | Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse A.S.L. | €. 9.558.439 |
| 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 | €. 15.353.052 |
| 40510020020000 | 4.10.50.10.015.020.00.00.000 | Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti | €. |
| | | totale ricavi | €. 29.274.198 |
| <i>Costi</i> | | | <i>Bilancio Preventivo 2021</i> |
| <i>COD COGE NI new</i> | <i>COD COGE NI old</i> | <i>Descrizione</i> | Importo in € |
| 50102050000000 | 4.20.05.20.050.010.00.00.000 | Supporti informatici e materiale per EDP | €. 572 |
| 50201130010050 | 4.20.10.10.130.010.30.00.000 | Altre Contribuzioni Passive e sussidi) | €. 10.518.355 |
| 50201130010080 | 4.20.10.10.130.010.45.00.000 | Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali | €. 184.800 |
| 50201130010090 | 4.20.10.10.130.010.50.00.000 | Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali | €. 2.077.064 |
| 50201130010100 | 4.20.10.10.130.010.55.00.000 | Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali | €. 3.888.488 |
| 50201140020080 | 4.20.10.10.140.020.45.00.000 | Prestazioni lavoro interinale (sociale) - da terzi | €. 21.747 |
| 50201150020040 | 4.20.10.10.150.020.25.00.000 | Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi | €. 12.498.306 |
| 50202020020020 | 4.20.10.20.020.010.20.00.000 | Servizi per consulenze Tecniche - da privato | €. 11.873 |
| 50202020030040 | 4.20.10.20.020.020.30.00.000 | Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato | €. 64.844 |
| 50910010000000 | 4.20.30.10.010.000.00.00.000 | Imposte e tasse (escluse Irap e Ires) | €. 270 |
| 51210010000000 | 4.20.40.30.010.010.00.00.000 | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | €. |
| 91010020000000 | 8.20.10.20.000.000.00.00.000 | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | €. 7.879 |
| | | totale costi | €. 29.274.198 |
| | | 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 2021 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 2021 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 2021

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

Il valore complessivo degli investimenti per le annualità 2021 – 2022 e successivi è pari ad € 5.542.241 di cui:

- INVESTIMENTI FINANZIATI CON FONTI REGIONALI “Finanziamenti per investimenti assegnati con Deliberazioni di G.R. ” € 4.165.225;
- INVESTIMENTI FINANZIATI DA TERZI “Finanziamenti da terzi e proventi straordinari” € 1.377.016.

Le spese effettuate al 31.12.2020 sono pari ad € 2.519.441.

Le spese previste per il triennio 2021 – 2023 sono complessivamente pari ad € 3.022.800 di cui:

anno 2021 € 2.862.878;

anni 2022 e successivi € 159.922.

Alla Relazione al Piano Investimenti è allegata la Dichiarazione di coerenza del Piano investimenti 2021, così come richiesto dalle linee guida regionali pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 22.01.2021.

Conclusioni

Premesso che:

- il Collegio prende atto degli utilizzi contributi in conto esercizio anni precedenti esposti dall’Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2021;
- il Collegio ha verificato la corretta destinazione degli utilizzi contributi anni precedenti esposti dall’Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2021 e procede alla relativa validazione;
- il Collegio prende atto del margine della libera professione evidenziato al 31.12.2021 e procede alla relativa validazione;
- l’Agenzia ha esposto maggiori utilizzi di contributi anni precedenti e relativi maggiori costi rispetto al Decreto n. 2117/2021;
- il Collegio prende atto dei costi e ricavi riferiti all’emergenza COVID-19 e rappresentati in dettaglio nell’Allegato_B_Nota Esplicativa_BPE_2021;
- Il Collegio raccomanda un attento monitoraggio dei costi legati all’emergenza COVID-19 il cui andamento potrà essere rappresentato in occasione delle Certificazioni Trimestrali;
- tenuto conto delle variazioni di cui sopra motivatamente illustrate nella nota integrativa descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale, il conto economico al 31.12.2021 è allineato con i valori di costo e ricavo assegnati con Decreto Regione Lombardia n. 2117/2021;

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 2021 di cui al Decreto n. 91 del 19 febbraio 2021, redatto nel rispetto dei vincoli di costo e di ricavo assegnati con il Decreto regionale sopra richiamato nonché delle disposizioni regionali fornite.

=====

Brescia, 26 febbraio 2021

Redatto, letto e sottoscritto

Presidente Collegio Sindacale

Dott. Luigi Gaggia _____

Componenti Collegio Sindacale:

Dott. Ivan Fogliata _____

__assente giustificato__

Dott. Pasquale Serafini _____