

Allegato A) Verbale n. 08 del 07.06.2024

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE

al Bilancio d'esercizio 2023

In data 7 giugno alle ore 09.00 si è riunito il Collegio Sindacale regolarmente convocato.

Il Collegio procede all'analisi dell'argomento:

Decreto D.G. n. 293 del 28.05.2024: "Adozione Bilancio d'Esercizio anno 2023 versione V1".

=====

Con Decreto n. 293 del 28.05.2024 l'ATS di Brescia ha adottato il Bilancio d'esercizio 2023 tenuto conto delle indicazioni regionali contenute nei seguenti documenti:

- note della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza:
 - prot. n. A1.2023.0536027 del 13.11.2023 ad oggetto "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2023";
 - prot. n. A1.2024.0248426 del 16.04.2024 ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2023" con la quale, tenuto conto delle tempistiche delle attività di validazione dei flussi delle prestazioni sanitarie dell'anno 2023, delle funzioni non tariffate nonché delle procedure per la determinazione delle assegnazioni definitive per l'esercizio 2023, la scadenza per l'invio e la protocollazione del Bilancio d'esercizio 2023 è stata rideterminata al giorno venerdì 15 maggio 2024 mentre la data di deposito del Verbale del Collegio Sindacale è stata fissata al 29 maggio 2024;
 - prot. n. A1.2024.0296975 del 13.05.2024 con la quale - considerato che era in corso di approvazione il provvedimento di determinazione dei riconoscimenti per l'anno 2023 per le funzioni non tariffabili degli erogatori pubblici e privati - sono state ridefinite le scadenze di invio e protocollazione del Bilancio d'esercizio 2023 al 23.05.2024 e di deposito del Verbale del Collegio Sindacale al 6 giugno 2024;
 - prot. n. A1.2024.0312816 del 22.05.2024 - in considerazione della necessità di consentire la completa istruttoria e la effettuazione delle attività propedeutiche alla chiusura dei bilanci d'esercizio 2023 - sono state ridefinite le scadenze di invio e protocollazione del Bilancio d'esercizio 2023 al 28.05.2024 e di deposito del Verbale del Collegio Sindacale al 11 giugno 2024;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- linee guida per il rendiconto dei fondi indistinti redatte dalla Direzione Generale Welfare - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche, caricate sulla piattaforma SCRIBA in data 18 aprile 2024;
- linee guida di compilazione del personale per il bilancio consuntivo 2023 dalla Direzione Generale Welfare – Affari Generali e Personale e professioni del SSR pubblicate su SCRIBA in data 30.04.2024 e formalizzate con la successiva nota prot. G1.2024.0017799 del 14.05.2024;
- nota prot. G1.2024.0017800 del 14.05.2024 della Direzione Generale Welfare – Affari Generali e Personale e professioni del SSR ad oggetto “Bilancio consuntivo 2023 linee guida di compilazione in merito ai costi del personale – ulteriori determinazioni in merito alla costituzione fondi contrattuali”;
- nota prot. A1.2024.0300811 del 14.05.2024 della D.C. Bilancio e Finanza, Risorse Economico-Finanziarie del sistema socio sanitario, avente ad oggetto “Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2023 delle Aziende sociosanitarie regionali”;
- Tabelle di validazione regionale delle prestazioni sanitarie e sociosanitarie pubblicate sulla piattaforma SCRIBA e Cyberark;
- Dati pubblicati sulla piattaforma SCRIBA relativamente:
 - al costo del personale dipendente;
 - al costo dei medici della medicina generale, della pediatria di famiglia e della continuità assistenziale;
 - agli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente;
 - agli accantonamenti per rinnovi contrattuali dei medici medicina generale;
 - all'accantonamento art. 113 incentivi funzioni tecniche.

AGGIORNAMENTO INVENTARIO DI COSTITUZIONE

Il Collegio prende atto che con nota protocollo n. 0041869 del 16.04.2024 il Direttore Generale dell'ATS di Brescia ha dichiarato che nell'esercizio 2023 non sono intervenuti aggiornamenti nell'inventario di costituzione dell'Agenzia.

CHIUSURA POSIZIONI CREDITORIE E DEBITORIE PREGRESSE

Con Decreto n. 112 del 28.02.2024 ad oggetto “Determinazioni in ordine agli esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'ATS di Brescia anno 2023”, preventivamente verificato dal Collegio Sindacale (allegato “A” al Verbale n. 3 del 20.02.2024), l'ATS di Brescia ha:

- preso atto delle procedure di verifica e validazione a cura delle strutture aziendali competenti relative alle partite creditorie e debitorie pregresse;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- approvato le risultanze degli stralci delle partite pregresse non più sussistenti.

Il Collegio prende atto che l'Agencia ha rilevato nel Bilancio d'esercizio 2023 gli esiti di tali verifiche.

STATO PATRIMONIALE

I dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2023 consolidato, confrontati con il valore al 31.12.2022, riportano le seguenti risultanze:

	Valore al 31.12.2022	Valore al 31.12.2023	Variazioni
ATTIVO			
A) IMMOBILIZZAZIONI	20.537.736	20.357.787	-179.949
B) ATTIVO CIRCOLANTE	228.042.287	236.487.970	+8.445.683
C) RATEI E RISCONTI	40.336	30.570	-9.766
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	248.620.359	256.876.327	+8.255.968
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO	14.868.885	17.701.144	+2.832.259
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	41.997.243	59.739.499	+17.742.256
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0
D) DEBITI	191.751.711	179.426.885	-12.324.826
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.520	8.799	+6.279
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	248.620.359	256.876.327	+8.255.968
F) CONTI D'ORDINE	2.982.611	1.833.832	-1.148.779

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

Al 31.12.2023 sono pari ad € 20.357.787 di cui: bilancio sanitario € 20.344.193; bilancio sociale € 13.594.

Immobilizzazioni immateriali

L'importo al 31.12.2023 è pari ad € 288.564 (di cui bilancio sociale € 0) in diminuzione di - € 29.910 rispetto al 2022.

La variazione è così determinata:

- + € 67.366 acquisti di licenze d'uso (di cui € 12.749 bilancio sociale);
- € 59.527 quote di ammortamento delle licenze d'uso (sterilizzate) (di cui € 13.689 bilancio sociale);
- € 17.335 quote ammortamento migliorie beni di terzi (di cui € 0 bilancio sociale);
- € 20.414 valore netto contabile dei beni dismessi (di cui € 2.554 bilancio sociale).

Immobilizzazioni materiali:

Fabbricati

Il valore al 31.12.2023 è pari ad € 17.775.643 in diminuzione di € 1.691.370 rispetto al 2022.

La variazione è così determinata:

-€ 1.716.954 ammortamenti dell'esercizio riferiti a fabbricati indisponibili (non sterilizzati);

+€ 25.584 determinati dalle capitalizzazioni di costi effettuate nel corso dell'esercizio.

Impianti e macchinari

Il valore al 31.12.2023 è pari ad € 125.413 in diminuzione di € 14.694 rispetto al 2022.

La variazione è così determinata:

+ € 11.675 acquisizioni dell'esercizio;

- € 26.369 quota degli ammortamenti dell'esercizio;

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il valore al 31.12.2023 è pari ad € 626.209 in incremento € 517.043 rispetto al 2022.

La variazione è così determinata:

+ € 577.926 acquisizioni dell'esercizio;

- € 2.687 valore netto contabile dei beni dismessi;

- € 58.196 quota degli ammortamenti nell'esercizio;

Mobili ed arredi

Il valore al 31.12.2023 è pari ad € 7.729 in aumento di € 1.721 rispetto al 2022.

La variazione è così determinata:

+ € 24.527 acquisizioni dell'esercizio;

- € 22.806 quota degli ammortamenti dell'esercizio;

Automezzi

Il valore al 31.12.2023 è pari ad € 285.714 in aumento rispetto al 2022 di € 36.925. La

variazione è così determinata:

+ € 138.438 acquisizioni dell'esercizio;

- € 101.513 quota degli ammortamenti dell'esercizio;

Altre immobilizzazioni materiali

Il valore al 31.12.2023 è pari ad € 374.045 (di cui € 13.594 bilancio sociale) in incremento di € 162.461 rispetto al 2022.

La variazione è così determinata:

+ € 309.412 (di cui € 13.513 bilancio sociale) acquisizioni dell'esercizio;

- € 351 valore netto contabile dei beni dismessi (di cui € 351 bilancio sociale);

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- € 146.600 (di cui € 15.699 bilancio sociale) quota degli ammortamenti dell'esercizio.

L'Agencia ha preso atto della dismissione dei beni nell'anno 2023 con decreto D.G. n. 89 del 20.02.2024.

Quadratura contabilità e registro cespiti

Il Collegio **esprime la propria asseverazione in merito alla quadratura** della contabilità con il registro dei cespiti ammortizzabili.

L'Agencia nella nota integrativa descrittiva ha rappresentato i dettagli di tale quadratura.

Titoli

Al 31.12.2023 il valore è pari ad € 0.

Con note prot. n. 0107343/23 del 31.10.2023 alla Regione Lombardia e prot. n. 0107401/23 del 31.10.2023 alla Corte dei conti, l'Agencia ha comunicato che alla data del 31.12.2022 non deteneva alcuna partecipazione societaria.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Le rimanenze al 31.12.2023 sono pari ad € 428.929 di cui:

- € 300.833 rimanenze di materiale sanitario in diminuzione di € 88.866 rispetto all'esercizio 2022;
- € 128.096 rimanenze di materiale non sanitario in decremento di € 18.271 rispetto all'esercizio 2022.

Il Collegio prende atto che la variazione è dovuta principalmente:

- per il materiale sanitario, alla giacenza dei test rapidi antigene SARS-COV2 che al 31.12.2022 erano pari a n. 73650 per un importo complessivo di € 56.342 mentre al 31.12.2023 sono n. 25050 per un valore di € 19.163. Inoltre, l'Agencia ha precisato che la riduzione è legata anche al trasferimento delle attività del Servizio di Continuità Assistenziale alle ASST a partire dal mese di aprile 2023;
- per il materiale non sanitario, alla riduzione delle rimanenze finali di cancelleria e stampati in quanto in attesa dell'affidamento della fornitura si è proceduto al consumo delle giacenze di magazzino e ad effettuare gli acquisti strettamente necessari.

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

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

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	GRUPPO MERCEOLOGICO	DESCRIZIONE GRUPPO MERCEOLOGICO	VALORE GIACENZE	CONTABILITA'	GAP
				VALORE AL 31/12/2023 Magazzino	VALORE AL 31/12/2023 Contabilità	
1001010	SPECIALITA' MEDICINALI	900	SPECIALITA' MEDICINALI C/ACQUISTI	3.512,15	3.512,15	0,00
1001410	DISP.MEDICI IN VITRO - CND W	904	CND W-DISP.MED.DIAGN. IN VITRO	60.250,38	60.250,38	0,00
1001411	DISP.MEDICI IN VITRO - CND W A.C.	923	CND W-DISP.MED.DIAGN. IN VITRO ATT. COMM.LE	12.020,38	12.020,38	0,00
1001430	PRODOTTI CHIMICI MAT.DIAG.SENZA CND	925	NO CND: PROD.CHIMICI MAT.DIAGNOSTICI	35.840,76	35.840,76	0,00
1001431	PRODOTTI CHIMICI SENZA CND ATT.COMM.	926	NO CND: PROD.CHIMICI MAT.DIAGNOSTICI ATT. COMM.LE	2.130,48	2.130,48	0,00
1001450	DISP.APPARECC.CARDIOCIRCOL. CND C	907	CND C- DISP. PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO	104,31	104,31	-
1001457	DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI I	957	DISP.MED. NON REGISTRATI IN ITALIA	0,00	0,00	-
1001460	ALTRI BENI E PROD.SAN.CND E/O REPERTORIO	908-930	ALTRI BENI/PROD.SAN. LAB./NO CND	137.424,51	137.424,51	0,00
1001461	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI SENZA CND E/O REPERTORIO					
1001461	ATTIVITA' COMMERCIALE	929	NO CND/REP. ATRI BENI/PRODOTTI SANITARI	1.596,48	1.596,48	0,00
1001470	DISP.MED.CND A SOMMINISTR.PREL.RACC	407	DISP.MED. CND A SOMMINISTR.PREL.RACC	1.143,72	1.143,72	0,00
1001471	DISP.MED. CND K.L. STRUM.CHIRURGICO	408	DISP.MED. CND K.L.STRUM.CHIRURGICO	67,10	67,10	-
1001472	DISP.MED. CND H - DISP. DI SUTURA	409	DISP.MED. CND H DISPOSITIVI SUTURA	134,20	134,20	-
1001473	DISP.MED. CND M DISP.PER MEDICAZ.GENERALI E SPECIALISTICHE	411	DISP.MED. CND M DISP.PER MEDICAZIONI	2.714,27	2.714,27	-
1001474	DISP.MED. CND T DISP. PROTEZ. AUSILPER INCONTINENZA D.LGS. 46/97	412	DISP.MED. CND T DISP.PROTEZIONE AUSILI	1.417,96	1.417,96	0,00
1001476	DISP.MED. CND B,G,N,Q,R,U PRES.MED.	414	DISP.MED. CND B,G,N,Q,R,U PRESIDI MEDICI	78,57	78,57	-
1001477	DISP.MED. CND D,S,V DISINF.PROD.PER STERILIZZ. E DISPOSITIVI VARI	415	DISP.MED. CND D,S,V DISINFET.PROD.STERILIZ.PR.VARI	1.848,90	1.848,90	0,00
1001484	DISP.MED. CND D,S,V DISINF.PROD.ACPER STERILIZZ. E DISPOSITIVI VARI	423	DISP.MED.CND D,S,V ATT.COMM.	3.136,26	3.136,26	0,00
1001485	DISP.MED. CND H - DISP. SUTURA AC	424	DISP.MED. CND H - DISP. SUTURA AC	11.524,56	11.524,56	0,00
1001486	DISPOSITIVI MEDICI CND K,L STRUMENTI CHIRURGICI AC	425	DISP.MED.CND K.L.-STRUM.CHIRURG. A.C.	0,00	0,00	-
1001487	DISP. MED. CND M AC MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	426	DISP.MED.CND M DISP.X.MEDIC.GEN.AC	0,00	0,00	-
1001490	DISP.MED.CND A SOMMIN.PRELIEVO RACDISP. MED. CND A SOMMINISTRAZIONEPRELIEVO E RACCOLTA	422	DISP.MED. CND A COMM.LE	16.729,13	16.729,13	-
1001600	PROD. FARM.MAT.USO VETERINPRODOTTI FARMACEUTICI MATERIALI USO	60-65	FARMACI AD USO VETERINARIO	6.203,59	6.203,59	0,00
1001601	MAT.CHIRURGICO USO VETERINARIO	61	STRUMENTARIO CHIRURGICO/SANITARIO USO VETER.	2.954,79	2.954,79	0,00
1003200	MAT.GUARD.PULIZ.CONVIVENZA	140-141 164-172-174	MATERIALE GUARDAROBBA PULIZIE CONVIVENZA	22.685,34	22.685,34	0,00
1003400	CANCELLERIA E STAMPATI	161-165-169-	CANCELLERIA	46.770,81	46.770,81	0,00
1003410	CANCELLERIA E STAMPATI COMM.	173-175	CANCELLERIA E STAMPATI COMM.	0,00	0,00	-
1003900	MATERIALE VARIO DI CONSUMO	260	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	9,76	9,76	-
1003950	MATERIALE CONSUMO COMM.	62-262-66	MATERIALE VARIO N/SANITARIO USO VETER.	58.629,96	58.629,96	0,00
			TOTALE	428.928,37	428.928,37	0,00

Crediti

I crediti al 31.12.2023 sono pari ad € 143.587.036 di cui € 140.819.348 bilancio sanitario ed € 2.767.688 bilancio sociale.

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2022 è complessivamente pari ad € 1.074.139. L'importo è così suddiviso:

- crediti verso comuni € 15.528;
- crediti verso aziende fuori regione € 75.913;
- crediti verso privati € 957.434;
- crediti verso soggetti pubblici € 8.420;
- altri crediti diversi € 16.844 rilevati nel bilancio sociale.

I crediti sono formati come segue:

- B.II.1) Crediti v/Stato pari ad € 0.
- B.II.2) Crediti v/Regione pari ad € 135.840.698 di cui:

Bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) € 133.161.463
Bilancio sociale € 2.679.235.

Si osserva una riduzione dei crediti di € 25.043.831 rispetto al 2022. In particolare, si prende atto che il credito di € 32.373.323 riclassificato in sede di Bilancio d'esercizio 2022 - come da indicazioni regionali - dalla riga NI Cod. 1.20.20.40.010.010.11.000 "B.II.4.a.1.1) Crediti da Agenzie Tutela Salute della

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

Regione per mobilità intraregionale in compensazione” ai crediti verso Regione alla riga NI Cod. 1.20.20.20.010.090.00.050 “B.II.2.a.8.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro”, è stato interamente incassato nel 2023.

Al 31.12.2023 i crediti si riferiscono per € 132.856.196 alla spesa corrente (di cui € 10.418.650 crediti relativi a fondi PNRR) e per € 2.984.502 a versamenti a patrimonio netto (di cui € 2.963.636 fondi PNC).

- B.II.3) Crediti v/Comuni pari ad € 51.752 e sono relativi all’Area Sanitaria.
- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche pari ad € 667.827 e si riferiscono per € 648.271 al bilancio sanitario e per € 19.556 al bilancio sociale.

In particolare, i crediti sono formati come segue:

- € 126.548 verso ATS della Regione;
- € 508.954 crediti verso ASST della Regione;
- € 15.201 crediti da IRCCS e Fondazioni di diritto pubblico della Regione;
- € 17.124 crediti verso Aziende Sanitarie fuori Regione.

- B.II.6) Crediti v/Erario pari ad € 17.850 e sono relativi all’Area Sanitaria.
- B.II.7) Crediti v/Altri pari ad € 7.008.909 di cui:

Bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) € 6.940.012

Bilancio sociale € 68.897.

Tale importo comprende:

- € 6.645.177 crediti v/clienti privati interamente riferiti all’area sanitaria;
- € 266.720 crediti v/altri soggetti pubblici interamente riferiti all’area sanitaria;
- € 97.012 altri crediti diversi di cui € 68.897 relativi al bilancio sociale.

Disponibilità liquide

Al 31.12.2023 le disponibilità liquide sono le seguenti: presso il Tesoriere € 92.470.077 (di cui € 14.952.416 Bilancio sociale); sui conti correnti postali € 1.928.

Si richiama il verbale del Collegio n. 02 del 25.01.2024 relativo alla Verifica di cassa al 31.12.2023.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei attivi

I ratei attivi al 31.12.2023 sono pari ad € 0

Risconti attivi

I risconti attivi al 31.12.2023 sono pari ad € 30.570 e si riferiscono alle assicurazioni polizza all risks e infortuni.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio al 31.12.2023 è pari ad € 17.701.144 di cui: bilancio sanitario € 17.687.550; bilancio sociale € 13.594.

Tale valore comprende:

- € 573 fondo di dotazione;
- € 15.899.999 finanziamenti per investimenti di cui:
 - Finanziamenti per beni di prima dotazione € 5.070.823;
 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - PNRR/PNC € 4.213.054;
 - Finanziamenti da Regione per investimenti € 5.324.655;
 - Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti € 453.830;
 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio € 837.637 di cui € 13.594 bilancio sociale;
- € 312.737 riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti;
- € 1.487.835 altre riserve.

Gli utilizzi per sterilizzazioni nell'esercizio sono pari ad € 1.583.751 (di cui: Bilancio sanitario € 1.554.363 e bilancio sociale € 29.388) e sono così dettagliati:

- Finanziamenti per beni di prima dotazione € 578.346;
- Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - PNRR/PNC € € 20.711;
- Finanziamenti da Regione per investimenti € 552.681;
- Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti € 68.385;
- Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio € 159.389 di cui € 29.388 bilancio sociale;
- Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti € 44.270;
- Altre riserve € 159.969.

B) FONDI RISCHI E ONERI

Il Collegio prende atto:

- della precisazione contenuta nelle "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2023":

<< I Fondi Rischi vengono accantonati a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste delle singole Aziende, che dovranno presentare formale e motivata richiesta indirizzata alla UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario della Direzione Centrale Bilancio e Finanza e p.c. alla Direzione Generale Welfare (PEC aziendale) per:

- il trasferimento nel proprio bilancio delle risorse per coprire gli utilizzi intervenuti nel corso dell'esercizio (la scrittura contabile da effettuare sarà del tipo "crediti" a "fondo rischi");

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- lo “smobilizzo” del fondo accantonato in GSA per il venir meno delle ragioni che avevano a suo tempo richiesto l'accantonamento;
 - il reintegro necessario degli accantonamenti in GSA per nuovi rischi maturati ed analizzati dai competenti uffici aziendali.>>
- della nota prot. A1.2024.0319894 del 27.05.2024 ad oggetto “Comunicazione dell'esito dell'istruttoria sulle richieste di accantonamento al fondo rischi centralizzato sul bilancio GSA – esercizio 2023”.

Al 31.12.2023 i fondi rischi e oneri sono pari ad € 59.739.499, di cui € 46.452.567 bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 13.286.932 bilancio sociale, e sono così suddivisi:

- Altri fondi per imposte € 15.000;
- Fondo rischi per contenzioso personale dipendente € 186.628;
- Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) € 750.000;
- Fondo rischi per franchigia assicurativa € 30.000;
- Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato € 524.765;
- Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto € 3.243.577;
- Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato € 435.998;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) - altro € 18.927.344 (di cui € 13.283.932 bilancio sociale);
- Quote inutilizzate contributi vincolati da MEF - PNRR (extra fondo) € 8.140.011;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da privati € 2.260;
- Fondo per Rinnovi contratt. - dirigenza medica € 3.339.468;
- Fondo per Rinnovi contratt. - dirigenza non medica € 962.710;
- Fondo per Rinnovi contratt. - comparto € 1.003.432 (di cui € 3.000 bilancio sociale);
- Fondo per Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri € 18.159.426;
- Altri fondi per oneri e spese - altro € 3.750.152;
- Altri fondi per libera professione € 84.722;
- Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D. Lgs. 50/2016 € 140.006.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31.12.2023 è pari ad € 0. Nel corso dell'esercizio 2023 non si sono verificate movimentazioni.

D) DEBITI

I debiti al 31.12.2023 sono complessivamente pari ad € 179.426.885 di cui € 174.993.713 bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 4.433.172 bilancio sociale.

- Debiti verso Regione € 1.898.281 si riferiscono al bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) e comprendono:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- € 1.768.317 Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale;
- € 129.964 Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma.
- Debiti verso Comuni € 1.897.421 di cui € 681.275 Bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 1.216.146 bilancio sociale.
- Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche € 52.846.987 riferiti al bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria). Sono ripartiti come segue:

Debiti verso Agenzie Tutela Salute della Regione € 5.117.122;
Debiti verso Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione € 47.549.345;
Debiti verso Irccs e Fondazioni di diritto pubblico della Regione € 87.914;
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche di altre Regioni per Mobilità passiva non compensata - Altre prestazioni € 92.606.
- Debiti verso Enti dipendenti della Regione (Debiti v/Arpa) € 0.
- Debiti verso Fornitori € 104.844.010 di cui € 104.712.973 bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 131.037 bilancio sociale:
 - Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie € 99.715.664.

Nella nota integrativa descrittiva l'Agencia ha rappresentato i debiti per anno di formazione:

anno 2019 e precedenti € 93.045;
anno 2020 € 658.831;
anno 2021 € 2.879.777;
anno 2022 € 4.729.546;
anno 2023 € 91.354.465.

Le posizioni pregresse si riferiscono a partite oggetto di contenzioso e comunque non liquidabili.

- Debiti verso fornitori di beni e servizi € 5.128.346 di cui: € 4.997.309 bilancio sanitario ed € 131.037 bilancio sociale.
Nella nota integrativa descrittiva l'Agencia ha rappresentato i debiti per anno di formazione:

anno 2019 e precedenti € 531.772;
anno 2020 € 37.236;
anno 2021 € 184.045;
anno 2022 € 282.917;
anno 2023 € 4.092.376.

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

L'Agenzia tiene monitorata la sussistenza dei debiti ancora aperti.

Il Collegio prende atto delle partite residue pregresse e raccomanda all'Agenzia di procedere alla chiusura dei contenziosi aperti nonché ad una ulteriore ricognizione delle posizioni aperte per verificarne l'effettiva sussistenza.

- Debiti tributari sono pari ad € 4.059.481 di cui € 4.039.903 bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 19.578 bilancio sociale.
- Debiti verso Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale sono pari ad € 4.598.554 e sono interamente riferiti al bilancio sanitario.

Al 31.12.2023 risultano ancora aperti debiti verso enti previdenziali riferiti alle annualità pregresse. In attesa della chiusura delle verifiche con INPS relativamente agli "ECA pre-2014" e "ECA post valutazione", l'Agenzia ha ritenuto di mantenere aperte tali partite avendo cura di procedere all'eventuale stralcio delle partite se a conclusione delle verifiche ancora in essere dovessero risultare insussistenti.

Il Collegio, preso atto delle motivazioni rappresentate dall'Agenzia, valida l'effettiva sussistenza dei debiti verso dipendenti esposti in sede di bilancio di esercizio 2023 e raccomanda all'Agenzia di provvedere, in occasione della ricognizione delle partite pregresse, ad un eventuale aggiornamento dello stato dei debiti in questione.

- Debiti verso Altri sono pari ad € 9.282.151, di cui € 6.215.740 bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 3.066.411 bilancio sociale, così formati:
 - Debiti verso dipendenti € 3.619.469 di cui € 3.333.198 anno 2023, € 205.260 anno 2022, € 66.089 anno 2021, € 4.922 anno 2020, € 10.000 anno 2019 e precedenti. Per quanto attiene i valori riferiti alle annualità pregresse l'Agenzia ha mantenuto i valori prudenzialmente per eventuali richieste di assegni familiari da parte dei dipendenti. Sarà cura dell'Agenzia, in occasione della ricognizione delle partite pregresse, verificare la sussistenza di tali debiti e provvedere ad un eventuale stralcio;
 - Debiti verso dipendenti per libera professione € 23.786 di cui € 4.726 anno 2023, € 342 anno 2022, € 768 anno 2021, € 10.929 anno 2020, € 7.021 anno 2019 e precedenti. Si precisa che i debiti riferiti alle partite pregresse si riferiscono sostanzialmente ad attività per le quali non è ancora stato effettuato l'incasso del corrispettivo;
 - Altri Debiti diversi V/Privati € 2.837.338 di cui € 1.538.858 bilancio sanitario ed € 1.298.480 bilancio sociale;
 - Altri Debiti diversi V/Pubblici sono pari ad € 2.801.558 di cui € 1.033.627 bilancio sanitario ed € 1.767.931 bilancio sociale.

Il Collegio, preso atto delle motivazioni rappresentate dall’Agenzia, valida l’effettiva sussistenza dei debiti verso dipendenti esposti in sede di bilancio di esercizio 2023 e raccomanda all’Agenzia di provvedere, in occasione della ricognizione delle partite pregresse, ad un eventuale aggiornamento dello stato dei debiti in questione.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

RATEI PASSIVI

Al 31.12.2023 sono pari ad € 8.799 e si riferiscono a: tassa di proprietà automezzi € 33; fornitura gas naturale € 27; pedaggi autostradali € 46; fornitura acqua € 6.633; utenze telefoniche € 2.060.

RISCONTI PASSIVI

Al 31.12.2023 sono pari ad € 0.

F) CONTI D’ORDINE

Al 31.12.2023 sono pari ad € 1.833.832 in diminuzione di € 1.148.779 rispetto al 31.12.2022.

L’Agenzia nella nota integrativa descrittiva ha rappresentato il dettaglio dei conti d’ordine.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

CONTO ECONOMICO

Le risultanze del Conto Economico del bilancio d'esercizio 2023 sono le seguenti:

Bilancio consolidato (Sanitario + Sociale)	Bilancio Economico di Previsione anno 2023	Bilancio d'esercizio 2023	Variazione
	a	b	c=b-a
TOTALE A) Valore della produzione	1.840.880.281	1.890.275.147	49.394.866
TOTALE B) Costi della produzione	1.853.252.585	1.913.462.711	60.210.126
Differenza tra valore e costi della produzione	- 12.372.304	- 23.187.564	- 10.815.260
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	-	396.000	396.000
TOTALE D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	14.484.053	24.877.397	10.393.344
Risultato prima delle imposte	2.111.749	2.085.833	- 25.916
TOTALE Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.111.749	2.085.833	25.916
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

BILANCIO SANITARIO

Bilancio Sanitario	Bilancio Economico di Previsione anno 2023	Bilancio d'esercizio 2023	Variazione
	a	b	c=b-a
TOTALE A) Valore della produzione	1.824.344.635	1.844.023.332	19.678.697
TOTALE B) Costi della produzione	1.836.727.328	1.867.603.584	30.876.256
Differenza tra valore e costi della produzione	- 12.382.693	- 23.580.252	- 11.197.559
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	-	396.000	396.000
TOTALE D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	14.484.053	25.256.934	10.772.881
Risultato prima delle imposte	2.101.360	2.072.682	- 28.678
TOTALE Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.101.360	2.072.682	28.678
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

Il Collegio prende atto che l'Agenzia ha rispettato i valori di costo/ricavo di cui al decreto regionale n. 7950 del 24.05.2024 così come rappresentato nella tabella che segue:

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

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

Cod.	Voce	Decreto di assegnazione RL n.7950 del 24/05/2024	Bilancio d'esercizio 2023	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.506.611.053	1.506.611.053	-
ASSIR01	Ricavi ASSI			-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.395.962	3.395.962	-
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG	-	-	-
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU	-	-	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	19.139.675	19.139.675	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	275.786.998	275.786.998	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	3.495.359	3.495.359	-
ASLR08	Entrate proprie	6.093.686	6.093.686	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	254.550	254.550	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	48.027.860	48.027.860	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	27.390.395	27.390.395	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale	301.291	301.291	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.890.496.829	1.890.496.829	-
	COSTI			
ASLC01	Drg	619.462.375	619.462.375	-
ASLC02	Ambulatoriale	272.837.963	272.837.963	-
ASLC03	Neuropsichiatria	6.492.818	6.492.818	-
ASLC04	Screening	8.906.214	8.906.214	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	255.614.822	255.614.822	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	905.875	905.875	-
ASLC07	File F	179.835.956	179.835.956	-
ASLC08	Psichiatria	42.298.000	42.298.000	-
ASLC09	Personale	45.556.785	45.556.785	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.875.439	1.875.439	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	252.498	252.498	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	211.743.111	211.743.111	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	565.549	565.549	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	106.989.604	106.989.604	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	15.512.492	15.512.492	-
ASLC15	Altri costi	3.427.490	3.427.490	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	16.808.410	16.808.410	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	18.419.759	18.419.759	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	22.374.926	22.374.926	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	16.943.347	16.943.347	-
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	41.150.245	41.150.245	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale	2.523.151	2.523.151	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.890.496.829	1.890.496.829	-
ASLR12	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

Nella tabella sotto riportata sono confrontate le risultanze del bilancio d'esercizio 2023 con quelle dell'anno 2022:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

Cod.	Voce	Bilancio d'esercizio	Bilancio	Variazione
		2022	d'esercizio 2023	
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.450.935.694	1.506.611.053	55.675.359
ASSIR01	Ricavi ASSI			-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.435.976	3.395.962	- 40.014
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG	-	-	-
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU	-	-	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	32.724.098	19.139.675	- 13.584.423
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	280.912.967	275.786.998	- 5.125.969
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	2.747.358	3.495.359	748.001
ASLR08	Entrate proprie	7.133.462	6.093.686	- 1.039.776
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	31.805	254.550	222.745
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	64.592.407	48.027.860	- 16.564.547
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	20.419.204	27.390.395	6.971.191
R_MOB_I	Mobilità internazionale	332.197	301.291	- 30.906
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.863.265.168	1.890.496.829	27.231.661
	COSTI			
ASLC01	Drg	593.416.359	619.462.375	26.046.016
ASLC02	Ambulatoriale	272.900.116	272.837.963	- 62.153
ASLC03	Neuropsichiatria	6.439.058	6.492.818	53.760
ASLC04	Screening	6.849.328	8.906.214	2.056.886
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	243.531.167	255.614.822	12.083.655
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	790.646	905.875	115.229
ASLC07	File F	162.644.324	179.835.956	17.191.632
ASLC08	Psichiatria	40.351.657	42.298.000	1.946.343
ASLC09	Personale	43.700.941	45.556.785	1.855.844
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.795.574	1.875.439	79.865
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	26.195	252.498	226.303
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	205.156.399	211.743.111	6.586.712
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	565.550	565.549	- 1
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	108.178.131	106.989.604	- 1.188.527
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	26.858.469	15.512.492	- 11.345.977
ASLC15	Altri costi	3.913.279	3.427.490	- 485.789
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	8.934.439	16.808.410	7.873.971
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	18.481.179	18.419.759	- 61.420
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	46.908.078	22.374.926	- 24.533.152
ASLC19	Prestazioni sanitarie	27.594.547	16.943.347	- 10.651.200
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	42.244.811	41.150.245	- 1.094.566
C_MOB_I	Mobilità internazionale	1.984.921	2.523.151	538.230
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.863.265.168	1.890.496.829	27.231.661
ASLR12	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

RICAVI

▪ ASLR01 Quota Capitaria pari ad € 1.506.611.053

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 7950 del 24.05.2024.

▪ **ASLR02 Funzioni non tariffate pari ad € 3.395.962**

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 7950 del 24.05.2024.

▪ **ASLR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti pari ad € 19.139.675**

Gli utilizzi contributi esercizi precedenti esposti al 31.12.2023 sono complessivamente pari ad € 19.139.675 e corrispondo ai valori assegnati con il Decreto n. 7950 del 24.05.2024 e si riferiscono:

€ 18.856.461 area sanitaria;

€ 283.214 area socio sanitaria.

AREA SANITARIA

Di seguito si procede a dettagliare gli utilizzi iscritti a bilancio al 31.12.2023 pari ad € 19.139.675:

Cod. 40120010010000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato” € 2.465.317.

Tale importo comprende:

- Assegnazioni relative all'incremento tariffario per le prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti a pazienti affetti da covid-19 anno 2020 in attuazione della DGR n. XII/433 del 12/06/2023 anno 2023 (Decreto DGW n. 9918 del 30/06/2023) € 1.974.599;
- Finanziamento finalizzato COVID - Tamponi Covid MMG/PLS € 198.073;
- Finanziamento finalizzato COVID - Vaccini Covid MM € 88.715;
- Finanziamento Premi interinali somministrazione lavoro € 13.460;
- Finanziamento vaccinazioni covid da pubblico € 190.470;

Cod. 40120010020000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato € 11.984.748.

Tale importo comprende:

- finanziamento Prevenzione ed eliminazione del virus HCV - anno 2023 € 811.682;
- finanziamento farmaci innovativi € 10.960.739;
- finanziamento costi PSAL € 184.366;
- finanziamento costi relativi al riparto del fondo per l'attività degli IRCCS in favore dei cittadini residenti in regione diverse da quelle di appartenenza 2021 e 2022 (Decreto D.G. Welfare n. 5556 del 08.04.2024) € 27.961;

Cod. 40120010030000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto” € 1.890.659.

Tale valore comprende:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- Contributo Autosufficienze MISURA B1 voucher – DGR XI/4138 del 21/12/2020 e Decreto n. 2385 del 23/02/2021 € 2.037.339. Le risorse residue disponibili nell'anno 2023 sono pari ad € 1.516.502. Il contributo esposto al 31.12.2023 finanzia il costo pari ad € 1.516.502 esposto alla voce di spesa SKATS C19 "Prestazioni Sanitarie";
- Contributo PIL anno 2021 Decreto RL. n. 7029 del 20.05.2022 € 60.000. Le risorse residue disponibili nell'anno 2023 sono pari ad € 40.864. Il contributo esposto al 31.12.2023 finanzia il costo pari ad € 14.923 esposto alla voce di spesa SKATS C14 "Beni e servizi (netti)";
- Contributo PIL anno 2022 Decreto RL. n. 6983 del 12.05.2022 € 60.000. Le risorse residue disponibili nell'anno 2023 sono pari ad € 46.012. Il contributo esposto al 31.12.2023 finanzia il costo pari ad € 7.325 esposto alla voce di spesa SKATS C14 "Beni e servizi (netti)";
- Contributo Autosufficienze MISURA B1 voucher/autismo – DGR XI/6003 del 21/02/2022 e Decreto n. 2618 del 01/03/2022 € 1.696.990. Le risorse residue disponibili nell'anno 2023 sono pari ad € 1.676.280. Il contributo esposto al 31.12.2023 finanzia il costo pari ad € 351.909 esposto alla voce di spesa SKATS C19 "Prestazioni Sanitarie";

Cod. 40120010070000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" € 2.487.864

Il valore di € 2.487.864 comprende:

- Approvazione dei Piani mirati di prevenzione 2018/2020 – (DGR XI/164 del 29/05/2018 e Decreto n. 16093 del 08/11/2018) € 940;
- Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico (DGR 585/2018 - attuazione DGR XI/159 del 29/05/2018 e D.C.R. n. 1497 del 11/04/2017 - Decreto Direzione Generale Welfare n. f18069 del 04/12/2018) € 4.191;
- 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" € 50.540;
- Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico Obiettivi 1-2-3 Il ANNUALITA' - anno 2020 (DGR XI/3376 del 14/07/2020 e DDG n. 9794 del 13/08/2020) € 50.489;
- Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico Obiettivi 1-2-3 Il ANNUALITA' (DGR XI/3376 del 14/07/2020 e DDG n. 9794 del 13/08/2020) € 95.547;
- Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico III ANNUALITA' (Decreto n. 8466 del 21.06.2021) € 271.953;
- Progetto regionale misure di supporto all'export di alimenti, mangimi, sottoprodotti di origine animale (DGRXI/3966/20 - Decreto n. 4221/21) € 17.438;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2020/2023 II ANNUALITA' (Decreto n. 757 del 13/09/2021) € 138.792;
- Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico IV ANNUALITA' (DGR XI/6252 del 11/04/2022 Decreto n. 9591 01/07/22) € 489.515;
- Contributi (extra fondo) vincolati - Contributi da Regione Fondo ex art. 19-novies, c. 1, DL n. 137/2020 per DPI/dispositivi medicali per prevenzione contagio ("Decreto DG Welfare n. 7923 del 07/06/2022) € 369.894;
- Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2019/2022 III ANNUALITA' (Decreto n. 148 del 15/03/2021) € 145.260;
- Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2020/2023 III ANNUALITA' (Decreto n. 757 del 13/09/2021) € 138.792;
- Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2021/2024 I ANNUALITA' (Decreto n. 727 del 15/09/2022) € 138.792;
- Tutela salute luoghi di lavoro 2020 (DGR XII/438 del 12.06.2023 e Decreto n. 11068 del 20.07.2023) € 249.691;
- Piano regionale biennale di attività per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) (DGR XI/7357 del 21/12/2022 Decreto RL n. 9412 del 23/06/2023) € 291.474;
- Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico V ANNUALITA' (DGR XII/80 del 03/04/2023 V ANNUALITA') € 34.556;

Cod. 40120010130000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)" € 27.873

Il valore di € 27.873 comprende:

- € 7.907 contributo UBI Banca anno 2015 (Decreto DG n. 689 del 30.12.2014 ad oggetto "Decreto D.G. n. 636 del 29 novembre 2011 "affidamento del servizio Tesoreria e Cassa": proroga del rapporto - anno 2015). All'01.01.2023 il contributo residuo è pari ad € 8.167. I costi anno 2023 sono pari ad € 7.907;
- € 19.966 Contributo "Progetto alta velocità Treviglio - Brescia", convenzione con Consorzio Cepav Due del 18.12.2012. All'01.01.2023 il contributo residuo è pari ad € 19.966. I costi anno 2023 sono pari ad € 19.966.

AREA SOCIOSANITARIA

Di seguito si procede a dettagliare gli utilizzi iscritti a bilancio pari ad € 283.214:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- € 180.000 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in sede di chiusura degli esercizi 2008/2011/2014 utilizzate per il proseguimento nell'esercizio 2023 dell'attività Case Management;
- € 66.868 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in sede di chiusura dell'esercizio 2011 ed utilizzate per il finanziamento del ricovero in RSA di utente STP;
- € 36.346 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in sede di chiusura dell'esercizio 2011 ed utilizzate per finanziare la produzione del Consultorio familiare Ente Fraternità Creativa Impresa Sociale - Società Cooperativa Sociale Onlus nel mese di dicembre 2022 e che, per mero errore materiale, non è stata valorizzata nei flussi relativi all'esercizio 2022. Regione, a seguito di segnalazione dell'Ente successivamente alla chiusura dei flussi e di richiesta inoltrata da ATS Brescia, ha riaperto il calendario di dicembre 2022 consentendo alla struttura di rettificare il flusso.

Il Collegio prende atto degli utilizzi di contributi di anni precedenti esposti dall'Agenzia, correttamente destinati e debitamente commentati in sede di nota integrativa descrittiva.

- **ASLR06 Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche) pari ad € 275.786.998**

Al 31.12.2023 sono pari ad € 275.786.998 di cui:

area sanitaria € 64.327.101;
area sociosanitaria € 211.459.897.

AREA SANITARIA

Cod. 40101100000000 Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione) € 21.372.435

Tale voce comprende i seguenti contributi:

- Fondo per abolizione quota ricetta (L. 160/2019, art. 1, cc. 446-447) € 11.923.591;
- Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, legge n. 197/2022) € 405.685;
- Quota che può essere destinata al recupero delle liste d'attesa nell'anno 2023 (decreto-legge 198/2022, art. 4, c. 9-octies) € 250.868;
- Quota per il Gioco d'azzardo (art. 1, c. 133, L. 190/2014) € 437.001;
- Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017 € 170.889;
- Riparto quota per concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV (art. 1, c. 408, L. 232/2016) € 4.254.372;
- Riparto quota per concorso a rimborso di oneri per processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (art. 1, c. 409, L. 232/2016) € 202.167;
- Quota per Aggiornamento LEA (art. 1, c. 288, della legge n. 234/2021) € 3.682.862;
- Quota per implementazione prime misure del PanFlu 2021-2023 (art. 1, c. 261, della legge n. 234/2021) € 45.000;

Cod. 40101110000000 Altri contributi da Regione (FSR indistinto) € 15.037.762

Tale voce comprende i seguenti contributi:

- Contributo SISS Farmaceutica € 1.739.220. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
- Contributo RAR (con oneri e IRAP) € 355.915. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C09 Per-sonale e C10 IRAP personale dipendente;
- Contributo progetti psichiatria € 1.661.674. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C08 Psichiatria;
- Contributo progetti neuropsichiatria € 1.371.004. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C03 Neuropsichiatria;
- Contributo Presa in carico e PAI MMG € 550.000. Il contributo finanzia i costi relativi alla voce SKATS C13 Medicina Generale e Pediatri;
- Contributo AIDS (L. 135/90) Domiciliare € 1.101.473. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C19 Prestazioni sanitarie;
- Contributo relativo al “Programma operativo regionale a favore di persone con gravissima disabilità triennio 2022-2024” (DGR n. XI/11771 del 28.12.2022 e DDUO n. 475 del 18.01.2023) € 1.656.617. Tale contributo, in attesa dell’utilizzo, è stato accantonato;
- Contributo PIL 2023 € 60.000. Il contributo è stato utilizzato per € 36.811 ed è stato accantonato negli accantonamenti dell’esercizio per la quota non utilizzata;
- Assegnazione, impegno e liquidazione delle risorse economiche alle ATS per il riconoscimento della tariffa di presa in carico ai gestori cooperative MMG/PLS per i costi sostenuti nel I semestre 2023 € 214.846. Il contributo è stato utilizzato per € 214.486 (voce SKATS C14 Beni e servizi netti);
- Contributo Rinnovi contrattuali personale dipendente € 714.256 Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C16 “Accantonamenti dell’esercizio”;
- Contributo Laboratori di prevenzione € 542.845. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
- Contributo Fleet Management DGR XI/1565/2019 € 360.279. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
- Contributo Rinnovi contrattuali personale convenzionato (MMG, PLS ecc.) assegnato con Decreto n. 7950/2024 € 4.528.564. Il contributo finanzia i costi relativi alla voce SKATS C16 Accantonamenti dell’esercizio;
- Assegnazione delle risorse economiche per il riconoscimento della tariffa di presa in carico ai gestori cooperative MMG/PLS per i costi sostenuti nel II semestre 2023 € 181.069;

Cod. 40101130000000 Contributi da Regione (FSR vincolato) € 18.894.031

Tale voce comprende i seguenti contributi:

- Farmaci innovativi oncologici e non oncologici € 12.908.420;
- L.218/88 - Quota parte abbattimento animali infetti € 652.457;
- Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime SSN € 2.380.454;
- Emersione Lavoratori Irregolari - articolo 103, comma 24, DL 34/2020 - anno 2023 € 2.952.700;

Cod. 40102020020000 (Contributi da Regione (extra fondo) – Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA) € 587.370

Trattasi del contributo relativo alle risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA – Esenzione farmaci classe C e altre prestazioni € 587.370;

Cod. 40102030010000 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione € 194.316

Trattasi del contributo relativo al Piano regionale biennale di attività per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) ai sensi dell'intesa del 21 giugno 2022 (rep. Atti n. 122/CRS): presa d'atto dell'approvazione da parte del ministero della salute e conseguente avvio della fase attuativa (Decreto DGW n. 9412 del 23.06.2023);

Cod. 40102030040100 Contributi vincolati da MEF - PNRR (Extra fondo) – vincolati € 8.241.187

Il valore di € 8.241.187 è riferito alla quota parte del contributo PNRR a finanziamento dell'ADI dei medici € 1.573.816 e della quota di contributo non utilizzata nell'area sociosanitaria per cure palliative domiciliari, RSA aperta da privato e ADI € 6.667.371. La quota di contributo comprende anche la quota non utilizzata e accantonata pari ad € 8.130.812.

AREA SOCIOSANITARIA

Alla voce di nota integrativa:

Cod. 40101030000000 Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR Indistinto) [ASSI per ATS] è stato appostato il finanziamento dell'area Sociosanitaria (ex ASSI), assegnato con decreto regionale n. 7950 del 24.05.2024 e pari ad € 209.343.571.

Cod. 40102030040100 Contributi vincolati da MEF - PNRR (Extra fondo) – vincolati è stato appostato il valore di € 2.116.326 relativo a quota parte delle risorse assegnate da Regione con DGR n. XII/715 del 24.07.2023 per l'erogazione di cure domiciliari per concorrere alla realizzazione dei target legati all'obiettivo di investimento PNRR missione 6 componente 1 sub-investimento m6c1 1.2.1 "casa come primo luogo di cura (adi), in attuazione della DGR XII/430 del 12.06.2023.

▪ **ASLR07 Altri contributi pari ad € 3.495.359 (al netto delle rettifiche dei contributi in conto esercizio)**

Al 31.12.2023 gli altri contributi al netto delle rettifiche dei contributi in conto esercizio sono pari ad € 3.495.359 e si riferiscono alla sola area sanitaria.

Gli altri contributi sono formati come segue:

Altri Contributi da enti pubblici

Cod. 40102030010100 Contributo per Stranieri Temporaneamente Presenti (STP-onere 9) € 1.286.795

Trattasi del contributo a finanziamento dei costi per prestazioni effettuate a STP anno 2023;

Cod. 40102030050000 Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) € 19.758

Trattasi del contributo assegnato da Polis Lombardia relativo a "Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2021/2024 Il ANNUALITA'" Decreto n. 273 del 05/04/2022 e Decreto n. 727 del 15/09/2022 € 19.758. Il contributo finanzia i costi esposti nella voce SKATS C14 "Beni e servizi (netti)";

Cod. 40102030070000 Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) – Vincolati € 2.241.536

Trattasi dei contributi a finanziamento del costo dei contributi obbligatori L. 210/92 di pari importo.

Altri Contributi da privati

Al 31.12.2023 sono pari ad € 2.000.

Il valore si riferisce al contributo della Fondazione Cariplo - Decreto presa d'atto n. 53 del 27/01/2023 Progetto "The Post-Covid-19 Syndrome: network building and innovative management to address a new public health emergency (2021-4388)" € 2.000. Il contributo è stato interamente accantonato.

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

▪ **ASLR08 Entrate proprie pari ad € 6.093.686**

Al 31.12.2023 sono pari ad € 6.093.686 in diminuzione di € 1.039.776 rispetto all'esercizio 2022.

In particolare, si segnala una riduzione di:

- € 499.172 relativa alle sanzioni da privato riferite alle verifiche sulle esenzioni ticket dovuta alla Legge Regionale n. 33 del 28 dicembre 2022. L'articolo 9 "disposizioni relative ai Ticket sanitari" di tale provvedimento ha previsto che per i verbali di accertamento notificati entro il 31.12.2022 - se pagati entro il 31.12.2023 - non vengano addebitate le sanzioni e che per i pagamenti spontanei, non viene emesso nessun verbale, l'assistito sottoscrive un impegno a pagare gli importi conteggiati da ATS per il solo valore del ticket;
- € 111.310 sanzioni;
- € 181.375 Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione;
- € 40.796 Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici
- € 241.110 i ricavi del D. Lgs 32/2021 area veterinaria riclassificati nel CE della libera professione a finanziamento dell'attività fuori orario dei veterinari presso gli stabilimenti di macellazione così come previsto dalla normativa vigente e nel rispetto delle indicazioni regionali di cui alla nota prot. G1.2023.0033692 del 25.08.2023.

▪ **ASLR11 Proventi finanziari e straordinari pari ad € 48.027.860**

Al 31.12.2023 sono pari ad € 48.027.860 e sono formati come segue:

- Altri interessi attivi per € 398.511;
- Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato € 6.140.777;
- Sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione per € 111.247;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale per € 168;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati per € 2.419.972;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per € 93.745;
- Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi € 38.610.540 di cui € 37.554.024 sopravvenienze attive da regione:
 - o € 6.148.323 - Decreto n. 7531 del 22/05/2023 - incremento tariffario per le prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti a pazienti affetti da covid-19 anno 2021 DGR n. XI/7045 del 26/09/2022;
 - o € 1.609.291 - Decreto n. 7535 del 22/05/2023 Approvazione delle assegnazioni relative alla funzione relativa ai costi di attesa dei posti letto di ricovero ospedaliero per acuti per pazienti affetti da covid-19 anno 2020 - DGR n. XI/5882 del 24/01/2022;
 - o € 752.610 - Decreto n. 7536 del 22/05/2023 assegnazione dei contributi a ristoro per l'emergenza covid-19 - esercizio 2021 - DGR n. XI/6488/2022;
 - o € 48.116 - Decreto n. 7538 del 22/05/2023 Approvazione delle assegnazioni relative alla funzione relativa ai costi di attesa dei posti letto di ricovero ospedaliero per acuti affetti da covid-19 anno 2021 - DGR n. X/7045 del 26/09/2022;
 - o € 13.759.850 assegnati con Decreto n. 18389/2023 Regione ha rimodulato il finanziamento della quota parte della mobilità attiva extraregione da privato;
 - o € 7.919.064 assegnati con Decreto n. 7305 del 14/05/2024 Determinazioni in ordine all'assegnazione dei contributi del FSR a destinazione vincolata per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche di cui al decreto-legge n. 144/2022, art. 5-commi 3 e 4, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 175/2022, (Intesa Stato-Regioni CSR/282 del 21/12/2022);
 - o € 13.394 assegnati con Decreto di assestamento e relativi al riconoscimento agli erogatori sanitari privati accreditati e a contratto di risorse anno 2018 riferite a File F – ex tipologia 16;
 - o € 812.249 Esecuzione sentenze contenzioso DGR 2013/2019 IOB. Tale importo non è ricompreso nelle risorse assegnate da Regione con il Decreto di assestamento 2023;
 - o € 58.739 Ottemperanza alle sentenze del Consiglio di Stato n. 4481/2021 e n. 00316/2021, da riconoscere al Comune di Salò EX DGR n. 1512/2023. Tale importo non è ricompreso nelle risorse assegnate da Regione con il Decreto di assestamento 2023;
 - o € 6.432.388 risorse a finanziamento delle Liste di attesa.

- Altri proventi Straordinari € 252.900.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

I proventi e oneri straordinari tengono conto degli esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie anni pregressi di cui si è preso atto con Decreto ATS n. 112 del 28.02.2024, provvedimento preventivamente verificato dal Collegio Sindacale con il parere contenuto nell'allegato A) al Verbale n. 3 del 20.02.2024.

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

COSTI

- **ASLC01 Drg € 619.462.375 - C_MOB_A_PR € 36.406.806 per un importo totale di € 655.869.181**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2023 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2023 di cui al Decreto RL n. 7950 del 24.05.2024:

- Totale Lombardi € 584.281.325 (anno 2022 € 565.578.039)
€ 328.004.727 (anno 2022 € 315.182.746) prestazioni di ricovero per lombardi da pubblico di cui:
 - onere 9 pari ad € 608.660 (anno 2022 € 647.255);
 - Legge 7 da pubblico € 18.718.869 (anno 2022 € 16.353.406);
 - altre prestazioni da pubblico € 308.677.198 (anno 2022 € 298.182.085)..
€ 256.276.598 (anno 2022 € 250.395.293) prestazioni di ricovero per lombardi da privato di cui:
 - onere 9 pari ad € 251.502 (anno 2022 € 272.765);
 - Legge 7 da privato € 1.467.710 (anno 2022 € 1.288.491);
 - altre prestazioni da privato € 254.557.386 (anno 2022 € 248.834.037);
 - Mobilità passiva extra regione € 34.898.240 (anno 2022 € 27.521.337);
 - Mobilità attiva extraregione da privato € 36.328.784 (anno 2022 € 37.727.393).
Nella riga NI-San cod. 50201060030010 REGIONE: Mobilità attiva Ricoveri privato da contabilizzare a costo) è compreso anche il valore della mobilità attiva per subacuti pari ad € 78.022.
- **ASLC02 Ambulatoriale € 272.837.963 - ASLC04 Screening € 8.906.214 per un importo totale pari ad € 281.744.177**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2023 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2023 di cui al Decreto RL n. 7950 del 24.05.2024.

I costi relativi alla mobilità attiva extra regione da privato sono pari ad € 2.279.799 e sono contabilizzati alla riga NI 50201030180010 "REGIONE: Mobilità attiva Specialistica, Screening, NPI privato da contabilizzare a costo) - escluso PS non seguito da ricovero".

▪ **ASLC03 Neuropsichiatria**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2023 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2023 di cui al Decreto RL n. 7950 del 24.05.2024:

- € 4.239.456 Neuropsichiatria per lombardi da pubblico (anno 2022 € 4.089.852);
- € 1.371.004 Neuropsichiatria progetti pubblico (anno 2022 € 1.325.421);
- € 3.607.245 Neuropsichiatria per lombardi da privato (anno 2022 € 2.802.368);
- € 603.706 Neuropsichiatria per lombardi 43/SAN (anno 2022 € 1.021.137).

▪ **ASLC05 Farmaceutica+Doppio canale per un importo pari ad € 255.614.822**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2023 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2023 di cui al Decreto RL n. 7950 del 24.05.2024:

- convenzionata € 161.624.700;
- mobilità passiva extraregione € 748.612;
- doppio canale + I ciclo da pubblico (tip. 6 e 11) € 48.786.607;
- DPC (acquisto + servizio distributivo farmaci) € 41.223.564;
- Doppio canale + I ciclo da privato € 3.231.339.

Il costo di cui sopra non comprende il valore della mobilità attiva da privato pari ad € 757.504 (anno 2022 € 734.301).

▪ **ASLC06 Protesica e dietetica in convenzione € 905.875 – ASLC17 Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni) € 18.419.759 per un importo totale pari ad € 19.325.634**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2023 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2023 di cui al Decreto RL n. 7950 del 24.05.2024:

- € 850.616 "Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica";
- € 46.909 "Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica";
- € 8.350 "Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Diabetica";
- € 6.260.160 "Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - Negozi non WebCare - (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92);
- € 526.227 "Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - WEBCARE - (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)";
- € 1.118.504 "Assistenza Integrativa (Ausili per Diabetici) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)";
- € 4.951.755 "Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Minore";

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- € 3.403.893 “Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Distributivo da privato)”;
- € 2.159.220 “Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche”.

▪ **ASLC07 File F per un importo pari ad € 179.835.956**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2023 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2023 di cui al Decreto RL n. 7950 del 24.05.2024:

- € 160.439.888 File F per lombardi da pubblico (anno 2022 € 145.915.828);
- € 16.289.673 File F per lombardi da privato (anno 2022 € 14.285.670);
- € 3.106.365 (anno 2022 € 2.442.801) Mobilità passiva extraregione – File F da pubblico;
- € 30 onere 7 doppio canale. Tale costo è stato esposto alla riga NI cod. 50201080020070 “(acquisto di File F, Doppio Canale e Primo Ciclo da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate) - Mobilità Inter-nazionale” che viene riclassificata nella macrovoce SKATS C07 File F.

▪ **ASLC08 Psichiatria**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2023 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2023 di cui al Decreto RL n. 7950 del 24.05.2024:

- € 20.337.769 (anno 2022 € 20.254.134) psichiatria per lombardi da pubblico 46/SAN;
- € 1.506.355 (anno 2022 € 1.528.722) psichiatria progetti pubblico;
- € 16.455.847 (anno 2022 € 15.129.257) psichiatria per lombardi da privato 46/SAN;
- € 155.319 (anno 2022 € 166.349) psichiatria progetti privato;
- € 514.117 (anno 2022 € 473.475) psichiatria lombardi 43/SAN.

▪ **ASLC09 Personale € 45.556.785 – ASLC10 IRAP € 1.875.439 personale dipendente per un importo totale pari ad € 47.432.224**

I costi anno 2023 sono pari € 47.432.224 e corrispondono all'assegnazione di cui al Decreto n. 7950 del 24.05.2024:

- € 45.556.785 costo del personale compresi oneri;
- € 1.875.439 IRAP.

Nell'assegnazione complessiva di cui sopra sono ricompresi:

- Costi dell'applicazione CCNL 02 novembre 2022 comparto sanità – triennio 2019/2021 per un valore complessivo di € 1.268.663;
- Costi relativi all'assunzione di n. 4 Tecnici della Prevenzione di € 184.365,62 (oneri e IRAP compresi) finanziati con le risorse assegnate ai sensi dell'art.50 del DL 73/2021 - "Attività di vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro - PSAL";

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- Costi relativi all'assunzione di n. 6 unità lavorative del comparto di € 249.691 (oneri ed IRAP compresi) finanziati con le risorse assegnate ai sensi delle DGR XI/7758 del 28/12/2022 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023" e DGR XI 6869 del 02/08/2022 "Piano Regionale 2022/2025 per la tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro".

- **ASSIC01 Prestazioni socio-sanitarie per un importo pari ad € 211.743.111**

Al 31.12.2023 i costi per servizi sanitari riferiti all'Area Sociosanitaria (ex ASSI) sono pari ad € 211.743.111 così ripartiti:

- B.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa per € 2.356.752;
- B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria per € 206.226.483;
- B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per € 3.159.876.

L'Agenzia ha appostato i costi in quadratura con il Decreto regionale n. 7950/2024.

- **ASLC12 Ammortamenti (al netto dei capitalizzati) per un importo pari ad € 565.549**

Al 31.12.2023 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7950 del 24.05.2024. Il valore è allineato con le risultanze del libro cespiti.

- **ASLC13 Medicina Generale e Pediatri per un importo pari ad € 106.989.604**

Al 31.12.2023 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7950 del 24.05.2024 di cui:

- € 79.850.885 Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale;
- € 20.122.617 Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta;
- € 6.767.665 Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale;
- € 248.437 Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione).

Il valore di cui sopra comprende i costi relativi a: vaccinazione antinfluenzale € 800.000 (anno 2022 € 883.886), PAI € 550.000 (anno 2022 € 224.617), tamponi COVID € 198.075 (anno 2022 € 1.964.026), vaccinazioni COVID € 88.715 (anno 2022 € 753.185) e ADI PNRR € 110.375.

- **ASLC14 Beni e Servizi (netti) per un importo pari ad € 15.512.492**

I beni e servizi dell'anno 2023 sono pari ad € 15.512.492 in diminuzione di € 11.345.977 rispetto all'anno 2022.

La riduzione rilevante dei costi rispetto al 2022 è riferita in particolare a:

- SISS - € 3.944.350;
- costi L. 218/88 - € 5.423.831;
- DPC Vaccini ATS Bergamo - € 223.248;
- costi USCA - € 745.280;
- utenze (riscaldamento, energia elettrica, acqua, telefoniche) - € 294.325;
- spese trasporto e smaltimento animali infetti nell'ambito dell'influenza aviaria - € 681.247;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- servizio per l'accoglienza in isolamento di persone positive al COVID-19 e di contatti stretti di casi positivi in attuazione della DGR n. XI/3525 del 05.08.2020 - € 83.066;

Le principali voci di costo che compongono la voce "Beni e servizi" sono rappresentate da:

Acquisti di beni sanitari pari ad € 2.434.150

- € 1.953.387 acquisti di beni sanitari relativi alla DPC Vaccini di ATS;
- € 480.763 acquisti di altri beni sanitari.

Acquisti di beni non sanitari pari ad € 323.375

- Carburanti e lubrificanti € 144.547;
- Cancelleria e stampati € 69.920;
- Supporti informatici e materiale per EDP € 29.291;

Acquisti di servizi sanitari pari a complessivi € 2.446.181 di cui:

- Contributi/Rimborsi per cure all'estero € 143.045;
- Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta 265;
- Altre Contribuzioni Passive e sussidi € 1.812.810 di cui € 652.457 indennizzi L. 218/88;
- Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 490.061;

Acquisti di Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie € 169.070 di cui:

- € 122.187 costo incarico libero professionali medici veterinari per l'attività di profilassi e bonifica sanitaria degli allevamenti (bovini/ovini/caprini/suini/equini) piani di eradicazione, sorveglianza, vaccinazione e per far fronte ad eventuali situazioni di emergenza nonché per l'attività nell'Area di "Igiene produzione, trasformazione e commercializzazione conservazione e trasporto degli alimenti di origine animale";
- € 37.300 costo incarico di lavoro autonomo - Profilo Psicologo – psicoterapeuta nell'ambito delle attività di prevenzione al Gioco d'Azzardo Patologico (GAP);
- € 9.583 costo incarico a un educatore professionale finanziato nell'ambito dell'assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico.

Acquisti di servizi non sanitari pari ad € 6.958.124

Gli acquisti di servizi non sanitari comprendono i costi relativi a: lavanderia € 21.709; pulizia € 362.454; mensa € 833.480; riscaldamento € 428.672; servizi di elaborazione dati € 712.636; trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci) € 2.359; smaltimento rifiuti € 18.824; utenze telefoniche € 217.237; utenze elettricità € 285.123; acqua, gas, combustibile € 54.448; servizi esterni di vigilanza € 8.918; assicurazioni € 756.100; acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 151.226; servizi postali e telex € 587.568; pubblicità e promozione € 28.626; rimborso spese di viaggio e soggiorno € 4.801; altri servizi non sanitari € 2.483.943. Le principali voci di spese comprese negli altri servizi non sanitari sono rappresentate da:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- costi dell'attività di presa in carico dei pazienti cronici delle cooperative dei medici pari ad € 395.915 (anno 2022 € 401.683);
- costi delle spese di trasporto/smaltimento carcasse relativi alle operazioni di estinzione dei focolai di influenza aviaria e altre fattispecie € 51.850 (anno 2022 € 733.277);
- provider SISS farmacie/Esenzioni E30/E40 € 1.739.220 (anno 2022 € 5.683.570);
- magazzinaggio facchinaggio € 26.627 (anno 2022 € 32.491);
- esternalizzazione del magazzino economale/farmaceutico, custodia atti, car sharing € 128.610 (anno 2022 € 202.062).

Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 349.711
di cui:

- € 7.325 incarico di consulenza tecnica a laureato in scienze motorie finanziato con il contributo PIL anno 2022 decreto n. 6983 del 12.05.2023;
- € 75 prestazione occasionale interprete per indagine polizia giudiziaria (Decreto ATS n. 621 del 19/10/2023);
- € 319.318 Servizi per consulenze Legali - da privato;
- € 22.993 Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato finanziate con contributi da privato accantonati nel bilancio aziendale e con contributo destinato alle attività di contrasto al gioco d'azzardo patologico.

Formazione € 106.592 di cui:

Formazione esternalizzata da pubblico (Iref, Università, ...) € 6.668;

Formazione esternalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 3.712;

Formazione esternalizzata da privato € 96.212.

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) € 1.783.006 di cui:

- Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze € 784.524;
- Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari € 17.734;
- Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie € 78.995;
- Manutenzione e riparazione automezzi non sanitari € 48.711;
- Altre manutenzioni e riparazioni € 853.042.

Godimento di beni di terzi € 481.608 di cui:

- Spese condominiali € 50.255;
- Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica) € 23.249;
- Canoni di Noleggio non sanitari € 408.104.

Oneri diversi di gestione € 353.538

Le principali voci di costo comprese negli altri oneri diversi di gestione sono rappresentate da:

- € 195.380 rimborso chilometrico riconosciuto al personale dipendente ATS e MCA;
- € 16.266 servizio di responsabile della protezione dei dati personali ("DPO");
- € 12.284 penali/sinistri riferiti a vetture a noleggio;
- € 7.402 conferimento incarico CTU (anno 2022 € 13.168);

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- € 2.791 contributo unificato e rimborso spese soccombenza (anno 2022 € 8.250);
- € 15.006 supporto sistema gestione qualità (anno 2022 € 8.052);
- € 10.454 oneri relativi alla convenzione con Accredia nell'ambito dell'accreditamento del Laboratorio di Sanità Pubblica (anno 2022 € 10.756);
- Commissioni e spese bancarie € 10.914;
- Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali € 13.846.

Variazione delle rimanenze € 107.137 di cui;

rimanenze beni sanitari € 88.866

rimanenze beni non sanitari € 18.271

▪ **ASLC15 Altri costi di € 3.427.490**

Al 31.12.2023 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7950 del 24.05.2024 pari ad € 3.427.490.

Sono ricompresi in tale voce di spesa € 2.241.536 relativi agli indennizzi L. 210/92 finanziati dal relativo contributo regionale.

▪ **ASLC16 Accantonamenti dell'esercizio pari ad € 16.808.410**

Al 31.12.2023 ATS ha appostato gli accantonamenti assegnati con il Decreto n. 7950 del 24.05.2024 pari ad € 16.808.410.

Gli accantonamenti iscritti comprendono:

- cod. 51540010000000 "Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri" € 4.528.564;
- cod. 51540020000000 "Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica" € 586.927;
- cod. 51540030000000 "Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica" € 127.329;
- cod. 51540060000000 "Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D. Lgs 50/2016" € 65.912;
- cod. 51510050000000 "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" € 10.000;
- cod. 51510060000000 Accantonamenti per franchigia assicurativa € 30.000;
- cod. 51550030000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto" € 1.679.806;
- cod. 51550070000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" € 194.316;
- cod. 51550070000100 "(Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati) – PNRR" € 8.130.812;
- cod. 51550120000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)" € 2.000;
- cod. 51560010100000 "Accantonamenti libera professione" € 1.183;
- cod. 51560010200000 "Altri accantonamenti altro" € 1.451.561.

Tale voce comprende:

- € 97.797 Accantonamenti per recuperi NOC dalle ASST del territorio;
- € 1.342.971 Accantonamento gettiti derivanti da sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore che sono stati versati a Regione nel mese di gennaio 2024 secondo le modalità e le tempistiche già definite con la nota regionale prot. G1.2018.0002863 del 30.01.2018;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- € 10.700 Accantonamento sperimentazione farmaci;
- € 93 Accantonamento maggiore assegnazione di risorse anno 2023.

▪ **ASLC18 Oneri finanziari e straordinari pari ad € 22.374.926**

Al 31.12.2023 gli oneri finanziari e straordinari sono formati come segue:

- € 2.511 cod. 63030040000000 "Altri interessi passivi";
- € 20.547 cod. 82010005010000 "Minusvalenze";
- € 105.103 cod. 82010020010000 "Oneri da cause civili";
- € 65 cod. 82010040010000 "Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione";
- € 2.492.0555 cod. 82010110010000 "Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati";
Tale importo tra le altre comprende le seguenti sopravvenienze passive comunicate da Regione con i "validati" regionali anno 2023:
 - o € 1.718.721 costi relativi alle prestazioni ambulatoriali anno 2022 finanziati con risorse assegnate in sede di bilancio d'esercizio 2023 a finanziamento dei residui;
 - o € 360.872 costi relativi ai residui dei ricoveri anno 2022 finanziati con risorse assegnate in sede di bilancio d'esercizio 2023;
 - o € 23.753 costi relativi ai residui delle prestazioni subacute anno 2022 finanziati con risorse assegnate in sede di bilancio d'esercizio 2023;
 - o € 80.356 costi relativi ai residui delle prestazioni di psichiatria e neuropsichiatria anno 2022 finanziati con risorse assegnate in sede di bilancio d'esercizio 2023;
 - o € 27.961 costi relativi al riparto del fondo per l'attività degli IRCCS in favore dei cittadini residenti in regione diverse da quelle di appartenenza 2021 e 2022 (Decreto D.G. Welfare n. 5556 del 08.04.2024);
- € 27.093 cod. 82010120010000 "Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi";
- € 19.727.552 cod. 82010130010000 "Altre sopravvenienze passive v/terzi". Tale valore comprende tra le altre le seguenti sopravvenienze passive:
 - o € 6.148.323 costi finanziati da Regione con Decreto n. 7531 del 22/05/2023 - incremento tariffario per le prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti a pazienti affetti da covid-19 anno 2021 DGR n. XI/7045 del 26/09/2022;
 - o € 1.609.291 costi finanziati da Regione con Decreto n. 7535 del 22/05/2023 Approvazione delle assegnazioni relative alla funzione relativa ai costi di attesa dei posti letto di ricovero ospedaliero per acuti per pazienti affetti da covid-19 anno 2020 - DGR n. XI/5882 del 24/01/2022;
 - o € 752.610 costi finanziati da Regione con Decreto n. 7536 del 22/05/2023 assegnazione dei contributi a ristoro per l'emergenza covid-19 - esercizio 2021 - DGR n. XI/6488/2022;
 - o € 48.116 costi finanziati da Regione con Decreto n. 7538 del 22/05/2023 Approvazione delle assegnazioni relative alla funzione relativa ai costi di attesa dei posti letto di ricovero ospedaliero per acuti affetti da covid-19 anno 2021 - DGR n. X/7045 del 26/09/2022);

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

- € 1.974.599 trattasi dei costi finanziati con il Decreto n. 9918 del 30/06/2023 “Assegnazioni relative all'incremento tariffario per le prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti a pazienti affetti da covid-19 anno 2020 in attuazione della DGR n. XII/433 del 12/06/2023”. Tali costi trovano copertura nelle risorse esposte alla riga NI cod. 20202010010070 - B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi Indistinti Finalizzati da FSR;
- € 7.919.064 Decreto n. 7305 del 14/05/2024 Determinazioni in ordine all'assegnazione dei contributi del FSR a destinazione vincolata per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche di cui al decreto-legge n. 144/2022, art. 5-commi 3 e 4, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 175/2022, (Intesa Stato-Regioni CSR/282 del 21/12/2022).
- € 12.668 premi interinali somministrazione lavoro. Tale costo è stato comunicato e finanziato da Regione con il Decreto di assestamento; trattasi del riconoscimento dell'indennità straordinaria ai lavoratori in somministrazione nel comparto sanità - DL N. 41/2021 CONV. L. 69/2021. Si precisa che l'assegnazione di € 13.460 è stata utilizzata come segue: € 12.668 cod. 82010130010010 “Altre sopravvenienze passive v/terzi” e € 792 cod. 91010020000000 “IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente”
- € 13.394 File F – ex tipologia 16 anno 2018. Tale costo è stato comunicato e finanziato da Regione con il decreto di assestamento anno 2023 ed è riferito ai “resti” anno 2018 da riconoscere agli erogatori sanitari privati accreditati e a contratto;
- € 812.249 esecuzione sentenze contenzioso DGR 2013/2019 IOB;
- € 58.739 ottemperanza alle sentenze del Consiglio di Stato n. 4481/2021 e n. 00316/2021, da riconoscere al comune di Salò EX DGR n. 1512/2023;

▪ **ASLC19 Prestazioni sanitarie pari ad € 16.943.347**

Al 31.12.2023 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 7950 del 24.05.2024 di cui:

- Prestazioni Termali € 2.162.936;
- Trasporto mobilità € 1.510.899;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 2.366.865 di cui € 2.346.648 Emocomponenti;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico € 250.824;
- Costi per vaccinazioni v/ASST/IRCCS del territorio € 190.470;
- Altre prestazioni per Nuove Reti Sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 13.720;
- Altre prestazioni per subacuti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 2.612.938;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 7.834.695.

LIBERA PROFESSIONE

Al 31.12.2023 le risultanze della libera professione sono le seguenti:

- ricavi € 254.550.
I ricavi comprendono le prestazioni veterinarie per € 13.440 svolte in attività libero professionale nonché i ricavi del D. Lgs 32/2021 a finanziamento

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

dell'attività fuori orario dei veterinari presso gli stabilimenti di macellazione così come previsto dalla normativa vigente pari a € 241.110. L'Agenzia ha proceduto a ricondurre i costi e ricavi dell'attività fuori orario dei veterinari presso gli stabilimenti di macellazione nel conto economico della libera professione nel rispetto delle indicazioni regionali di cui alla nota prot. G1.2023.0033692 del 25.08.2023. Tali costi sono finanziati dagli introiti derivanti dal D. Lgs 32/2021 così come disposto nel decreto stesso.

- costi € 253.681 di cui "accantonamenti dell'esercizio" per € 1.183:
 - Accantonamento L. Balduzzi € 511;
 - Accantonamento al Fondo di perequazione € 672

con un margine pari ad € 869

Cod.	Voce	BES 2022	BES 2023	Variazione
		A	B	B-A
ATSR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	31.805	254.550	222.745
	Totale Ricavi	31.805	254.550	222.745
ATSC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	26.195	252.498	226.303
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	2.517	1.183	- 1.334
	Totale Costi	28.712	253.681	224.969
	Risultato Economico	3.093	869	- 2.224

Il Collegio prende atto delle risultanze del CE libera professione e che l'Agenzia ha applicato il regolamento aziendale vigente.

BILANCIO SOCIALE

VOCE MODELLO CE	IMPORTO AL 31.12.2023 (valori in Euro)
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	40.296.663
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.925.764
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	29.388
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	-
Totale valore della produzione (A)	46.251.815
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	221
B.2) Acquisti di servizi	37.425.324
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-
B.4) Godimento di beni di terzi	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	-
B.6) Personale del ruolo professionale	-
B.7) Personale del ruolo tecnico	-
B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
B.9) Oneri diversi di gestione	96
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	13.689
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.699
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	4.879
B.13) Variazione delle rimanenze	-
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	8.399.219
Totale costi della produzione (B)	45.859.127
C) Proventi e oneri finanziari	
C.1) Interessi attivi	-
C.2) Altri proventi	-
C.3) Interessi passivi	-
C.4) Altri oneri	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D.1) Rivalutazioni	-
D.2) Svalutazioni	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
E) Proventi e oneri straordinari	
E.1) Proventi straordinari	2.905
E.2) Oneri straordinari	382.442
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-379.537
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	13.151
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	13.151
Y.2) IRES	-
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale imposte e tasse	13.151
RISULTATO DI ESERCIZIO	-

Contributi in conto esercizio

Al 31.12.2023 i contributi in conto esercizio sono complessivamente pari ad € 40.296.663 e sono stati contabilizzati alla voce A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo). Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha fornito il dettaglio dei contributi.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Al 31.12.2023 gli utilizzi fondi per quote inutilizzate sono pari ad € 5.925.764 e sono stati contabilizzati alla voce A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti. Nella nota integrativa descrittiva l'Agazia ha fornito il dettaglio dei contributi.

Costi capitalizzati

Il valore al 31.12.2023 della voce A.5) Costi capitalizzati è pari ad € 29.388.

Acquisti di beni

Il valore totale della voce B.1.B) Acquisti di beni non sanitari è pari ad € 221 e si riferiscono a Supporti informatici e materiale per EDP.

Acquisti di servizi sanitari

Al 31.12.2023 sono pari ad € 37.267.407 e sono formati come segue:

- Altre Contribuzioni Passive e sussidi € 17.143.451;
- Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali € 6.339.312;
- Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali € 7.213.034;
- Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali € 5.174.073;
- Altre prestazioni per servizi socioassistenziali da terzi € 1.397.537.

Nella nota integrativa descrittiva del bilancio sociale l'Agazia ha rappresentato le fonti di finanziamento dei costi sostenuti.

Acquisti di servizi non sanitari

Al 31.12.2023 sono pari ad € 157.917 e sono formati come segue:

- Altri servizi non sanitari: Costi relativi alla realizzazione della stampa di un volume "Realizzazione e pubblicazione stampa volume Minori vittime di violenza" finanziati con le risorse assegnate con DGR XI/6299 del 26/04/2022 e DDUO n. 11353 del 29/07/2022: "Sperimentazione e governance ATS di Brescia rivolta a donne minorenni vittime di violenza e minori vittime di violenza assistita, di cui al D.D.U.O n.11308/2020: rifinanziamento, integrazione azioni del piano di intervento ed estensione temporale al 31/12/2023 € 10.000;
- Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato € 104.721;
- Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato € 41.204;
- Formazione € 1.992.

Nella nota integrativa descrittiva del bilancio sociale l'Agazia ha rappresentato le fonti di finanziamento dei costi sostenuti.

Oneri diversi di gestione

Al 31.12.2023 sono pari ad € 96 riferiti a imposte e tasse.

Ammortamenti

Il costo degli ammortamenti anno 2023 è pari ad € 29.388 ed è relativo a:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2024

€ 13.689 Ammortamenti immobilizzazioni immateriali;
€ 15.699 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali.

Svalutazione crediti

Al 31.12.2023 l'Agenzia ha proceduto a svalutare i crediti per € 4.879. Trattasi della svalutazione dei crediti maturati e da recuperare a seguito dell'erogazione del contributo MISURA B1 di cui alla DGR XI/2862 del 18/02/2020 e al Decreto n. 2506 del 26/02/2020.

Accantonamenti

Gli accantonamenti al 31.12.2023 sono pari ad € 8.399.219 e sono esposti alla riga NI cod. 51550070000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati".

Proventi straordinari

Al 31.12.2023 sono pari ad € 2.905 e si riferiscono alla sterilizzazione delle minusvalenze di beni dismessi di cui l'Agenzia ha preso atto con Decreto D.G. n. 89 del 20.02.2024.

Oneri straordinari

Al 31.12.2023 sono pari ad € 382.442 di cui:

- Minusvalenze € 2.905 rilevate a seguito della dismissione di beni non interamente ammortizzati;
- Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi € 7.928;
- Altre sopravvenienze passive v/terzi € 371.609 relative a contributi regionali assegnati in anni precedenti che a seguito di disposizioni regionali sono stati restituiti a Regione:
 - o € 26.612 - Decreto n. 14781 del 24/11/2017: "Fondo nazionale per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare (FNA DOPO DI NOI)";
 - o € 7.457 - DGR XI/2141 del 16/09/2019 e Decreto n. 13477 del 24/09/2019: "Fondo nazionale per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare (FNA DOPO DI NOI): impegno e liquidazione a favore delle ATS delle risorse (riparto statale 2018) destinate agli ambiti territoriali in attuazione della DGR n. 2141/2019";
 - o € 58.824 - Decreto n. 15050 del 02/12/2020: "Assegnazione statale fondo non autosufficienze 2019 relativa al PRO.VI – accertamento, impegno e liquidazione sull'esercizio finanziario 2020 e approvazione schema tipo avviso per la manifestazione di interesse da parte degli ambiti";
 - o € 278.716 - DGR XI/6218 del 04/04/2022 e Decreto n. 5501 del 26/04/2022 e Decreto n. 18246 17/11/2023: "Fondo nazionale per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare (FNA DOPO DI NOI): accertamento, impegno e liquidazione a favore delle ATS delle risorse (riparto statale 2022) destinate agli ambiti territoriali in attuazione della DGR n. XI/4749/2021".

IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente

Al 31.12.2023 l'IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente è pari ad € 13.151.

Conclusioni

Premesso che:

- il Collegio Sindacale ha preso visione delle note integrative descrittive Bilancio Sanitario (Area Sanitaria - Area Socio-Sanitaria) e Bilancio Sociale e ritiene detti documenti esaustivi;
- nel decreto di adozione del bilancio d'esercizio 2023 è contenuta la dichiarazione che il documento è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia e del risultato economico dell'esercizio;
- l'Agenzia ha redatto il bilancio d'esercizio 2023 nel rispetto delle indicazioni regionali contenute nelle linee guida pubblicate su portale SCRIBA da Regione Lombardia;

richiamate le annotazioni e i pareri sopra riportati, alla luce di quanto sopra il Collegio esprime parere favorevole in merito al Bilancio d'esercizio 2023 adottato con Decreto D.G. n. 293 del 28.05.2024 secondo le indicazioni e le assegnazioni regionali di cui ai provvedimenti sopra richiamati.

=====

Brescia, 07 giugno 2024

Redatto, letto e sottoscritto

Il Presidente Collegio Sindacale

Dott. Luigi Gaggia

I Componenti Collegio Sindacale:

Dott. Stefano Cantoni

Dott.ssa Federica Bertamino
