

Allegato A) Verbale n. 2 del 24.02.2023

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE
al Bilancio Economico di Previsione 2023

In data 24.02.2023 alle ore 09,00 si è riunito il Collegio Sindacale regolarmente convocato.

Il Collegio procede all'analisi dell'argomento:

Decreto D.G. n. 83 del 13.02.2023: Adozione Bilancio Economico di Previsione anno 2023.

Il Collegio Sindacale prende atto del Decreto D.G. n. 83 del 13.02.2023 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/7758 del 28.12.2022 ad oggetto "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023 – (di concerto con gli assessori Caparini e Lucchini)";
 - Linee guida regionali per la redazione del Piano Investimenti 2023, pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 16.01.2023;
 - nota regionale prot. G1. 2023.0004711 del 07.02.2023 ad oggetto "Bilancio di Previsione 2023. Linee guida di compilazione sul costo del personale dipendente";
 - Decreto del Direttore Centrale Bilancio e Finanza n. 1780 del 10.02.2023, 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 2023" con il quale sono stati forniti i criteri di assegnazione e i conseguenti obiettivi economici per l'anno 2023 ed è stato definito nel 13 febbraio 2023 il termine per l'invio del documento di bilancio.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

NI-San (Area Sanitaria e Sociosanitaria)

Il Collegio prende atto di quanto rappresentato dall'Agenzia nella nota integrativa descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale, rilevando che il Bilancio Economico di Previsione anno 2023 che presenta un risultato economico a pareggio è stato redatto nel rispetto delle assegnazioni di cui al Decreto regionale n. 1780 del 10.02.2023.

Cod.	Voce	Decreto RL n. 1780 del 10.02.2023	Preventivo al 31/12/2023	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.568.607.170	1.568.607.170	-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.412.353	3.412.353	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	180.000	180.000	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	223.951.602	223.951.602	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	2.212.817	2.212.817	-
ASLR08	Entrate proprie	6.888.007	6.888.007	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	43.100	43.100	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	14.484.053	14.484.053	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	17.617.570	17.617.570	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.837.396.672	1.837.396.672	-
	COSTI			
ASLC01	Drg	620.731.161	620.731.161	-
ASLC02	Ambulatoriale	267.957.986	267.957.986	-
ASLC03	Neuropsichiatria	10.584.698	10.584.698	-
ASLC04	Screening	8.467.947	8.467.947	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	236.815.835	236.815.835	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	854.929	854.929	-
ASLC07	File F	179.616.484	179.616.484	-
ASLC08	Psichiatria	41.680.255	41.680.255	-
ASLC09	Personale	44.107.664	44.107.664	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.818.566	1.818.566	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	35.323	35.323	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	206.274.243	206.274.243	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	565.549	565.549	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	107.024.530	107.024.530	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	23.846.775	23.846.775	-
ASLC15	Altri costi	3.625.456	3.625.456	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	1.467.899	1.467.899	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	17.239.860	17.239.860	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	32.579.889	32.579.889	-
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	32.101.623	32.101.623	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.837.396.672	1.837.396.672	-
	Risultato economico	-	-	-

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Il Collegio procede all'analisi delle aree di bilancio che compongono la NI-San:

RICAVI

- *ATSR01 Quota capitaria*: è stato appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con Decreto regionale n. 1780 del 10.02.2023 pari ad € 1.568.607.170.
- *ATSR02 Funzioni non tariffate*: è stato appostato il finanziamento assegnato con Decreto n. 1780/2023 di € 3.412.353
- *ATSR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti*: l'Agenzia ha appostato gli utilizzi relativi ad anni precedenti per un importo pari ad € 180.000 di cui:
 - € 0 area sanitaria;
 - € 180.000 area socio sanitaria

➤ **Area sociosanitaria € 180.000**

È stato appostato l'importo di € 180.000 assegnato con Decreto regionale n. 1780/2023 e destinato al finanziamento dell'attività Case management.

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contributi anni precedenti.

- *ATSR06 Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)*: l'Agenzia ha appostato i contributi assegnati con il Decreto n. 1780/2023 pari ad € 223.951.602 di cui:
 - € 17.857.359 area sanitaria;
 - € 206.094.243 area sociosanitaria.

➤ **Area sanitaria**

Cod. 40101110000000 “Altri contributi da Regione (FSR indistinto)” € 5.029.085 di cui:

- SISS Farmaceutica € 580.865;
- Contributo progetti psichiatria € 1.804.455;
- Contributo progetti NPI € 1.145.000;
- Contributo ambulatorio al sabato € 30.000;
- Presa in carico e PAI MMG PLS € 550.000;
- AIDS (L. 135/90) € 918.765;

Cod. 40101130000000 “Contributi da Regione (FSR vincolato)” € 12.828.274

Tale voce comprende il contributo assegnato con il decreto n. 1780 del 10.02.2023 relativo ai Farmaci innovativi oncologici e non oncologici pari ad € 12.828.274.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Nella tabella che segue sono esposti dettagliati i contributi per linea di attività:

Linee di attività	BPE 2023	1° Trimestre 2023	2° Trimestre 2023	3° Trimestre 2023	4° Trimestre 2023
ATSC03 - Neuropsichiatria	1.145.000	286.250	286.250	286.250	286.250
ATSC07- File F	12.828.274	3.207.068	3.207.068	3.207.068	3.207.070
ATSC08 - Psichiatria	1.804.455	451.113	451.113	451.113	451.116
ATS13 - Medicina Generale e Pediatri	550.000	137.500	137.500	137.500	137.500
ATSC14 - Beni e Servizi (netti)	580.865	145.217	145.216	145.216	145.216
ATSC19 - Prestazioni sanitarie	948.765	237.191	237.191	237.191	237.192
	17.857.359	4.464.339	4.464.338	4.464.338	4.464.344

➤ **Area sociosanitaria**

Cod. 4010103000000 Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 205.964.243 di cui:

- € 199.949.057 per unità di offerta budgetizzate e remunerazione extra-budget;
- € 217.380 budget "Altri costi" per la copertura dei costi relativi ad interventi non tariffati dalla Regione;
- € 5.797.806 per Misure sociosanitarie;

Cod. 4010112000000 "Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)-(FSR indistinto)" € 130.000

Con decreto regionale n. 1780 del 10.02.2023 è stato assegnato per l'esercizio 2023 l'importo di € 130.000 destinato a finanziare l'attuazione del piano vaccinale per la prevenzione delle infezioni da SARS-COV-2 mediante erogatori ADI e di cure palliative domiciliari.

- *ATSR07 Altri contributi (al netto rettifiche):* il valore di € 2.212.817, appostato alla voce di NI cod. 40102030070000 "Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati" corrisponde all'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 1780/2023.

I costi finanziati con tale contributo sono rilevati alla riga di NI 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. 1780/2023 sono pari ad € 6.888.007 e sono stati determinati sulla base dei valori esposti dalla ATS in sede di IV CET 2022.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Voce	CET 4° trimestre 2022	BPE 2023	Diff.
	A	B	B-A
Entrate proprie	6.888.007	6.888.007	- 0
			-
di cui:			-
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni	1.411.851	1.411.851	-
Sperimentazione farmaci	1.500	-	- 1.500
Altre Entrate Proprie	5.474.656	5.476.156	1.500

- **ATSR09 Libera professione:** l'Agenzia ha esposto i valori assegnati con il Decreto regionale n. 1780/2023 corrispondenti a quelli esposti nel IV CET 2022.

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

Cod.	Voce	4° cet al 31/12/2022	Preventivo al 31/12/2023	Variazione
		A	B	B-C
ATSR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	43.100	43.100	-
	Totale Ricavi	43.100	43.100	-
ATSC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	35.323	35.323	-
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	3.328	3.328	-
	Totale Costi	38.651	38.651	-
	Risultato Economico	4.449	4.449	-

Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha specificato che i ricavi comprendono:

- prestazioni veterinarie € 16.000;
- il valore delle convenzioni riferite all'anno 2022 per la collaborazione in materia di sorveglianza sanitaria nonché per l'attività di consulenza di un dipendente ATS come Medico Competente per complessivi € 27.100. Presumibilmente tali ricavi non potranno essere confermati anche per il 2023 in quanto il dipendente individuato per tali convenzioni è stato collocato a riposo.

L'Agenzia procederà ad aggiornare i ricavi della libera professione e i relativi costi, in occasione delle Certificazioni Trimestrali.

Il Collegio procede alla validazione del margine di libera professione che risulta essere in linea con il 4° CET 2022.

- **ATSR11 Proventi finanziari e straordinari:** nella voce "Proventi straordinari" sono stati esposti i contributi anni pregressi assegnati con il Decreto n. 1780

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

del 10.02.2023 pari ad € 14.484.053. Tale valore finanzia in quota parte la mobilità attiva extraregione da privato.

L'Agenzia ha precisato che per le altre voci non sono attesi valori in sede di Bilancio Preventivo.

COSTI

- *ATSC01 DRG*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1780/2023 pari ad € 620.731.161 come di seguito dettagliato:
 - Prestazioni ricovero per lombardi da pubblico € 323.934.580;
 - Prestazioni ricovero per lombardi da privato € 250.494.868;
 - Legge 7 da pubblico € 16.802.379;
 - Legge 7 da privato € 1.074.673;
 - Lombardi Pubblico onere 9 Stranieri STP € 658.395;
 - Lombardi Privato onere 9 Stranieri STP € 322.795;
 - Mobilità passiva extraregione € 27.443.471.

È stato inoltre esposto il valore della mobilità attiva extraregione da privato di € 28.143.914 assegnato con il Decreto sopra richiamato.

- *ATSC02 Ambulatoriale e ATSC04 screening*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1780/2023 pari ad € 276.425.933 di cui:

Ambulatoriale € 267.957.986 di cui:

- | | |
|------------------------|---------------|
| - Lombardi da pubblico | € 165.991.458 |
| - STP da pubblico | € 204.571 |
| Totale da pubblico | € 166.196.029 |
|
 | |
| - Lombardi da privato | € 95.247.286 |
| - STP da privato | € 14.273 |
| Totale da privato | € 95.261.559 |

Mobilità passiva extraregione € 6.500.398

Screening € 8.467.947 di cui:

- | | |
|-------------------------|-------------|
| - Screening da pubblico | € 6.235.363 |
| - Screening da privato | € 2.232.584 |

È stato inoltre esposto il valore della mobilità attiva extraregione da privato di € 2.878.903 assegnato con il Decreto sopra richiamato.

- *ATSC03 Neuropsichiatria*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1780/2023 pari ad € 10.584.698 di cui:
 - Neuropsichiatria da pubblico € 4.222.566;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- Neuropsichiatria da privato € 4.183.821;
- Neuropsichiatria 43/SAN € 1.033.311;
- Neuropsichiatria progetti da pubblico € 1.145.000.

L'assegnazione è stata definita dalla Direzione Generale Welfare sulla scorta dei budget sottoscritti nell'anno 2022, tenuto conto degli incrementi tariffari intervenuti in applicazione delle DGR XI/7241 del 28/10/2022 - DGR XI/7477 del 30/11/2022 - DGR XI/7752 del 28/12/2022 e della gestione delle risorse 43/SAN in applicazione della DGR XI/6387 del 16/5/2022.

- *ATSC05 Farmaceutica + Doppio canale*: il valore appostato corrisponde all'assegnazione regionale di € 236.815.835 di cui al Decreto n. 1780/2023:
 - Farmaceutica convenzionata € 150.541.334;
 - Mobilità passiva extra regione € 588.697;
 - Doppio canale + Primo ciclo da pubblico – Tip. 6 e 11 € 42.817.718;
 - DPC € 39.567.020;
 - Doppio canale + Primo ciclo da privato Tip. 6 e 11 € 3.301.066;

L'Agenzia in nota integrativa descrittiva ha precisato che il Decreto regionale n. 1780/2023 assegna minori risorse, rispetto alla stima dei costi al 31.12.2022, quantificate in - € 5.879.278.

Nel dettaglio l'assegnazione regionale prevede l'attribuzione di minori risorse in riferimento a:

- spesa farmaceutica convenzionata pari ad -€ 8.752.568 (compresa mobilità passiva extraregione);
- tipologie 6 e 11 del File F delle Strutture Pubbliche per un controvalore economico pari ad -€ 249.163.

Pertanto, l'Agenzia segnala sin d'ora un possibile fabbisogno di risorse:

- qualora la spesa farmaceutica convenzionata non inverta il trend di crescita riscontrato nel corso dell'anno 2022;
- con riferimento alle tipologie 6 e 11 del File F.

Sarà premura dell'Agenzia monitorare la relativa spesa per fornire una puntuale quantificazione dei fabbisogni necessari in occasione delle prossime certificazioni trimestrali.

L'Agenzia ha inoltre rappresentato che l'assegnazione regionale – così come precisato nel decreto sopra richiamato – non comprende la remunerazione aggiuntiva (confermata anche per l'anno 2023), in attesa del decreto ministeriale di assegnazione per Regione del 2023.

- *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. 1780/2023 pari ad € 18.094.789 ripartito come segue:
 - Diabetica € 6.876.020;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- Dietetica € 6.695.072;
- Protesica minore € 4.523.697.

L'Agenzia in nota integrativa descrittiva ha segnalato che il Decreto regionale assegna minori risorse, rispetto alla stima aziendale del preconsuntivo 2022, quantificate in -€ 1.395.505. L'assegnazione regionale 2023 potrebbe essere pertanto insufficiente considerato l'incremento fisiologico dei soggetti presi in carico. 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. 1780/2023 pari ad € 179.616.484 così suddiviso:
 - File F da pubblico € 162.393.673;
 - File F da privato € 14.780.010;
 - Mobilità passiva extra regione € 2.442.801.

È stato inoltre esposto il valore della mobilità attiva extraregione da privato di € 287.641 assegnato con il Decreto sopra richiamato.

L'Agenzia in nota integrativa descrittiva ha precisato che l'assegnazione regionale prevede rispetto alla prechiusura 2022:

- maggiori risorse per il File F lombardi da pubblico pari a: +€ 18.557.313 e per la mobilità attiva extra-regionale da privato pari a +€ 214.396;
- minori risorse per il File F- Lombardi da privato pari ad -€ 917.936 e per la mobilità passiva extra-regione -€ 84.561.

Pertanto, l'Agenzia rappresenta sin d'ora un possibile fabbisogno di risorse sul File F lombardi da privato e monitorerà l'andamento della spesa in modo da segnalare con tempestività nelle prossime certificazioni trimestrali variazioni significative rispetto all'assegnazione di cui al BPE 2023.

- *ATSC08 Psichiatria:* è stato appostato il valore assegnato con Decreto 1780/2023 pari ad € 41.680.255 di cui:
 - Psichiatria da pubblico 46/SAN € 24.477.021;
 - Psichiatria da privato 46/SAN € 15.073.623;
 - Psichiatria 43/SAN € 325.156;
 - Psichiatria progetti da pubblico € 1.588.901;
 - Psichiatria progetti da privato € 215.554.

L'assegnazione è stata definita dalla Direzione Generale Welfare sulla scorta dei budget sottoscritti nell'anno 2022, tenuto conto degli incrementi tariffari intervenuti in applicazione delle DGR XI/7241 del 28/10/2022 - DGR XI/7477 del 30/11/2022 - DGR XI/7752 del 28/12/2022 e della gestione delle risorse 43/SAN in applicazione della DGR XI/6387 del 16/5/2022.

Con riferimento alle prestazioni **43/SAN** l'Agenzia ha rappresentato che **risultano essere state assegnate maggiori risorse per l'ambito NPI mentre si**

evidenza un fabbisogno per la psichiatria. Si stima un fabbisogno di circa € 150.000. L'Agenzia aggiornerà anche in occasione delle Certificazioni Trimestrali l'andamento di tale spesa e del probabile fabbisogno.

- *ATSC09 Personale e ASTC10 IRAP:* l'Agenzia ha appostato un valore corrispondente all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 1780/2023 pari ad € 45.926.230 di cui:
 - € 44.107.664 costo del personale (oneri compresi);
 - € 1.818.566 Irap (su personale dipendente).

In tale importo non sono ricomprese le quote di risorse aggiuntive regionali di tutte le aree contrattuali che dovranno essere riconosciute successivamente alla sottoscrizione degli accordi regionali con le OO.SS. di categoria.

In tale importo, viceversa, è ricompresa una prima assegnazione relativamente all'applicazione del CCNL relativo al personale del comparto sottoscritto in data 02.11.2022.

Nell'importo complessivamente assegnato risultano confermati gli importi già previsti nell'anno 2022 (€ 249.691) per le assunzioni di cui alla DGR n. XI/2464/2019 (piano infortuni) come DGR n. XI/7758/2022 per le assunzioni di personale a tempo indeterminato per lo PSAL, nonché le risorse di cui all'art. 50 DL 73/2021 "Attività di vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro", pari a € 198.111.

L'Agenzia evidenzia che il PTFP 2023/2025, in attesa di approvazione regionale, prevede un incremento per l'anno 2023 complessivo di n. 16 unità lavorative, come definite da regione, così suddivise:

- n. 4 dirigenti veterinari;
- n. 12 unità lavorative per lo PSAL.

- *ATSC12 Ammortamenti:* l'Agenzia ha appostato il vincolo di costo, pari ad € 565.549, assegnato con il Decreto n. 1780/2023.
- *ATSC13 Medicina Generale e Pediatri:* l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1780/2023 pari ad € 107.024.530 formato come segue:
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale € 79.569.546;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta € 19.351.567;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale € 7.908.050;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione) € 195.367.
- *ATSC14 Beni e servizi:* con il Decreto n. 1780 del 10.02.2023 Regione Lombardia ha determinato l'assegnazione regionale 2023 della voce "Beni e servizi (netti)" in € 23.846.775:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Cod. Ente	Descrizione Ente	IV TRIMESTRE 2022 - BS			BPE 23 DEF
		ASLC14 - AOIC04			
		ASCL14/AOIC04 BENI E SERVIZI NETTI	Variazioni DGW su aggregati beni e servizi diversi da farmaci e personale	Variazioni DGW su costi di personale	Totale Beni e servizi
		1			
326	ATS DI BRESCIA	25.344.727	- 1.506.501,13	8.549,00	23.846.775,00

L'assegnazione comprende i costi relativi a:

- SISS pari ad € 580.865, finanziati da contributi del FSR indistinto;
- DPC vaccini antinfluenzali e di altri vaccini erogati dalla medicina di famiglia durante la campagna antinfluenzale pari ad € 2.353.636.

	CET 4° trimestre 2022	BPE 2023	Diff.
	A	B	B-A
<i>Beni e servizi al lordo dei contributi e utilizzi</i>	27.299.893	23.846.775	- 3.453.118
- costo SISS	580.865	580.865	-
- costi SISS in attesa di finanziamento regionale	5.117.696	-	- 5.117.696
- costi L. 218/88 in attesa di finanziamento regionale	6.728.745	-	- 6.728.745
- Costi USCA finanziati da contributo finalizzato	745.440	-	- 745.440
- utilizzo contributi anni precedenti	617.361	-	- 617.361
- sperimentazione farmaci	1.500	-	- 1.500
- DPC Vaccini	2.353.636	2.353.636	-
-Farmaci, ossigeno, sangue	33.596	33.596	-
- Assicurazioni	780.000	780.000	-
- Consulenze, collaborazioni, personale somministrato, ecc.	439.951	448.500	8.549
<i>Beni e servizi al netto dei contributi e utilizzi</i>	9.901.103	19.650.178	9.749.075

L'Assegnazione a BPE 2023 è stata disposta considerando anche i seguenti elementi:

- con riferimento alla componente legata ai costi per i DM, l'assegnazione è stata calcolata in funzione del pieno rispetto a livello regionale del relativo tetto di spesa pari a 4,4% del fabbisogno sanitario standard fissato dalla norma di cui all'art. 9 ter, co. 1, lett. B) del DL 78/2015;
- l'assegnazione dei costi legati alle utenze è stata provvisoriamente definita in attesa del riparto a livello nazionale delle risorse previste per il caro energia per l'esercizio 2023. Il livello di assegnazione verrà pertanto aggiornato all'esito del riparto tra le regioni delle relative risorse.

L'Agenzia in sede di redazione del BPE 2023 e in attesa del riparto di cui sopra e quindi dell'aggiornamento del finanziamento 2023, ha appostato le risorse assegnate per la voce di spesa "beni e servizi" secondo le indicazioni regionali contenute nella scheda pubblicata su SCRIBA e denominata "2023_ASSEGNAZIONI_ATS_326_v2":

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

326 ATS DI BRESCIA		4° Trim	BPE	Delta
ASLC14_10	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	15.687	12.480	-3.207
ASLC14_11	Lavanderia	21.726	21.726	-
ASLC14_12	Pulizia	503.786	503.786	-
ASLC14_13	Prodotti alimentari	-	-	-
ASLC14_14	Mensa	826.516	826.516	-
ASLC14_15	Combustibili	-	-	-
ASLC14_16	Riscaldamento	944.028	618.554	-325.474
ASLC14_17	Supporti informatici e materiale per EDP	50.000	39.777	-10.223
ASLC14_18	Servizi di elaborazione dati	468.000	468.000	-
ASLC14_19	Carburanti e lubrificanti	145.352	115.632	-29.720
ASLC14_2	Dispositivi medici	439.880	576.058	136.178
ASLC14_20	Cancelleria e stampati	80.675	64.180	-16.495
ASLC14_21	Altri beni non sanitari	46.858	37.277	-9.581
ASLC14_24	Formazione	80.200	80.200	-
ASLC14_25	Affitti e spese condominiali	55.000	55.000	-
ASLC14_26	Noleggi e leasing	393.035	393.035	-
ASLC14_27	Rimborsi, Assegni e Contributi	6.958.834	6.958.834	-
ASLC14_28	Servizi esterni di vigilanza	18.159	11.898	-6.261
ASLC14_29	Servizi postali e telex	471.871	421.753	-50.118
ASLC14_3	Vaccini	-	-	-
ASLC14_31	Servizi non sanitari in SERVICE	-	-	-
ASLC14_32	Altri servizi non sanitari	6.490.367	5.801.013	-689.354
ASLC14_33	Oneri diversi di gestione	336.575	336.575	-
ASLC14_34	Smaltimento rifiuti	17.944	17.944	-
ASLC14_35	Utenze telefoniche	380.340	249.209	-131.131
ASLC14_36	Utenze elettricità	500.635	328.030	-172.605
ASLC14_37	Acqua, gas, combustibile	74.566	48.858	-25.708
ASLC14_38	Altre Utenze	-	-	-
ASLC14_4	Altri beni sanitari	2.595.087	2.589.680	-5.407
ASLC14_5	Manutenzione e riparazione MATERIALE	4.765	3.791	-974
ASLC14_6	Manutenzione e riparazione IMMOBILI	734.200	671.549	-62.651
ASLC14_7	Manutenzione e riparazione IMPIANTI E MACCHINARI	17.159	15.695	-1.464
ASLC14_8	Manutenzione e riparazione ATTREZZATURE SANITARIE	221.057	221.057	-
ASLC14_9	Manutenzione e riparazione ALTRI BENI	1.198.878	1.096.574	-102.304

- *ATSC15 Altri costi:* l'Agenzia ha appostato costi pari all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 1780 del 10.02.2023 pari ad € 3.625.456:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

	4 ° cet al 31/12/2022	Preventivo al 31/12/2023	VARIAZIONE
	A	B	B-A
<i>Altri costi al lordo dei contributi e utilizzi</i>	3.881.793	3.625.456	- 256.337
- L. 210/92	2.212.817	2.212.817	-
- contributi in conto esercizio			-
- utilizzo contributi anni precedenti	3.300	-	- 3.300
- vaccinazioni covid - personale dipendente ATS presso centri vaccinali ASST (compresa IRAP)	160.000	-	- 160.000
- area pagamento veterinari	222.000	114.578,00	- 107.422
<i>Altri costi al netto dei contributi e utilizzi</i>	1.283.676	1.298.061	14.385

L'assegnazione regionale comprende gli indennizzi L. 210/92 pari al valore rendicontato nel IV CET 2022 € 2.212.817.

L'Agenzia ha inoltre segnalato una riduzione dell'assegnazione relativa ai Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL):

	4 ° cet al 31/12/2022	Preventivo al 31/12/2023	VARIAZIONE
	A	B	B-A
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL):	370.915	114.578	- 256.337
di cui vaccinazioni covid personale ATS presso centri vaccinali ASST (importo esclusa IRAP)	148.915	0	- 148.915
di cui macellazione fuori orario veterinari	222.000	114.578	- 107.422

L'attività dei dipendenti ATS presso i centri vaccinali delle ASST si è conclusa a febbraio 2022 e pertanto non sono previste prestazioni nell'anno 2023.

L'Agenzia evidenzia che il fabbisogno per l'anno 2023 è riferito all'attività di macellazione fuori orario dei veterinari; i costi stimati per l'anno sono pari ad € 250.000 con un fabbisogno, rispetto all'assegnazione di € 114.578, di € 135.422.

L'Agenzia rimane in attesa di un adeguamento della prima assegnazione ricevuta con il Decreto n. 1780/2023.

- **ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio:** l'Agenzia ha appostato il valore di € 1.467.899 corrispondente all'assegnazione di cui al Decreto n. 1780/2023.

Gli accantonamenti sono formati come segue:

- cod. 51540060000000 "Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016" € 52.720;
- cod. 51560010100000 "Accantonamenti libera professione" € 3.328;
- cod. 51560010200000 "Altri accantonamenti altro" € 1.411.851 che comprendono l'accantonamento "Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro – sanzioni" di pari importo.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Il Collegio prende atto di quanto precisato nel decreto regionale relativamente agli accantonamenti per rischi e svalutazione crediti che saranno valutati nel corso dell'esercizio.

- **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 di € 32.579.889 corrispondente a quanto assegnato da Regione Lombardia con Decreto n. 1780/2023:

	CET 4° trim. 2022	Preventivo 2023	Variazione
	A	B	B-C
<i>Prestazioni Sanitarie al lordo dei contributi e utilizzi</i>	34.322.665	32.579.889	- 1.742.776
			-
Di cui costi finanziati da contributi/utilizzi:			-
- Ambulatori al sabato	-	30.000	30.000
- AIDS	979.987	918.765	- 61.222
- Sperimentazione farmaci			-
- utilizzo contributi anni precedenti /contributi in conto esercizio	1.726.460		- 1.726.460
Totale costi finanziati	2.706.447	948.765	- 1.757.682
Di cui costi non finanziati da contributi/utilizzi:			
- Subacuti da pubblico	2.675.215	3.383.077	707.862
- Subacuti da privato	2.533.550	2.901.055	367.505
- Terme	753.300	753.300	-
- Terme fuori regione	943.849	912.270	- 31.579
- Trasporti fuori regione	1.229.279	1.188.149	- 41.130
- Progetto "STAR" presso la Fondazione Richiedei – Polo sociosanitario di Gussago ai sensi della DGR n. X/6766 del 22/06/2017"	1.200.000	1.200.000	-
Subacuti COVID	-	734.540	734.540
Tamponi COVID-19 da pubblico	14.522.834	12.448.438	- 2.074.396
Tamponi COVID-19 da privato	3.556.604	3.360.415	- 196.189
vaccini da privato	196.676	196.676	-
vaccini da pubblico	3.340.362	3.340.362	-
Nuove reti sanitarie DA PUBBLICO	14.273	14.273	-
Nuove reti sanitarie da privato	533.570	533.570	-
<i>Prestazioni Sanitarie al netto dei contributi e utilizzi</i>	<i>116.706</i>	<i>664.999</i>	<i>548.293</i>
Totale costi non finanziati da contributi/utilizzi	31.616.218	31.631.124	14.906

L'assegnazione regionale 2023 comprende tra le altre le seguenti principali prestazioni sanitarie:

- Tamponi pubblico (Dato DG Welfare BPE 23) € 12.448.438;
- Tamponi privato (Dato DG Welfare BPE 23) € 3.360.415;
- Vaccinazioni Pubblici (Dato DG Welfare - confermato assestamento 2022) 3.340.362;
- Vaccinazioni Privati (Dato DG Welfare - confermato assestamento 2022) € 196.676;
- Subacuti Pubblico (Dato DG Welfare - BPE 23) € 3.383.077;
- Subacuti Privato (Dato DG Welfare - BPE 23) € 2.901.055;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- NRS Pubblico (Dato DG Welfare - confermato Assestamento 2022) € 14.273;
- NRS Privato (Dato DG Welfare - confermato Assestamento 2022) € 533.570;
- AIDS (Dato DG Welfare - BPE 23) € 918.765;
- Mobilità Terme € 912.270;
- Mobilità trasporti € 1.188.149.

ASSIC01 Prestazioni sociosanitarie: L'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1780/2023 pari ad € 206.274.243 così dettagliati:

ATTIVITA'	CET 4° Trim. 2022	BPE 2023
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PUBBLICI INTERCOMPANY	2.076.090	2.009.737
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PRIVATI	7.006.841	7.018.509
TARIFFATE BUDGETIZZATE RSA	103.826.765	104.746.271
EXTRA BUDGET RSA	3.314.797	3.314.797
RSA FUORI REGIONE	20.000	40.000
TARIFFATE BUDGETIZZATE CDD	8.456.978	8.532.964
TARIFFATE BUDGETIZZATE CDI	6.108.042	6.162.924
TARIFFATE BUDGETIZZATE CSS	2.233.004	2.253.068
EXTRA BUDGET CSS	147.195	148.518
STRUTTURE RIABILITATIVE riclassificate RIA	11.045.567	11.272.787
RIA FUORI REGIONE	215.000	197.000
SRM	712.996	720.833
ASSISTENZA POST ACUTA	1.737.543	1.724.857
TARIFFATE BUDGETIZZATE RSD + RSD SEPPILLI	19.626.203	20.703.197
EXTRA BUDGET RSD	487.561	501.731
RSD FUORI REGIONE	260.000	280.000
TARIFFATE BUDGETIZZATE TOX (compresi arresti e affidi)	7.869.631	8.084.403
TOX FUORI REGIONE	115.000	170.000
SMI	3.586.365	3.656.165
TARIFFATE BUDGETIZZATE CONSULTORI	4.022.948	4.043.549
ADI ORDINARIA DA PRIV	6.002.941	6.047.936
ADI ORDINARIA DA PUBBL INTERCOMPANY	3.418.644	3.426.274
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PUBBL INTERCOMPANY	546.968	545.147
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PRIV	3.335.050	3.359.390
SPERIMENTAZIONI SOCIO SANITARIE FSR CORRENTE	989.000	989.000
BUDGET ALTRI COSTI (IMPORTANTI FRAGILITA' E RICOVERI FUORI REGIONE)	128.755	114.380
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI FUORI REGIONE	2.100	11.000
ADI FUORI REGIONE	6.525	10.500
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI FUORI REGIONE	0	1.500
TUTELA MINORI SOGGETTI A MISURE PENALI	80.000	80.000
MISURE SOCIO SANITARIE	5.820.477	5.797.806
VACCINAZIONI DOMICILIARI COVID	130.000	130.000
QUOTA CAPITARIA ACCANTONAMENTO	0	0
IPER PRODUZIONE 2021	25.479	0
CASE MANAGEMENT UTILIZZI	180.000	180.000
UTILIZZI STP IN RSA	0	0
TOTALE	203.534.465	206.274.243

L'Agenzia nella Relazione del Direttore Generale e in nota integrativa descrittiva ha segnalato la necessità di un'assegnazione di risorse stimate in € 66.868,00 (€ 183,20/die) a copertura del costo relativo all' anno 2023 per l'inserimento in RSA di paziente STP 9 con diagnosi di Stato Vegetativo in Nucleo (utenza non tipica).

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

NI-Soc

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO area SOCIO ASSISTENZIALE - ANNO 2023				
				Bilancio Preventivo 2023
		Ricavi		Importo in €
COD COGE NI new	COD COGE NI old	Descrizione		
40102040010000	4.10.10.20.030.010.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	€.	
40102060010000	4.10.10.20.600.010.00.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.	
40102060050000	4.10.10.20.600.050.00.000	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza	€.	
40102060060000	4.10.10.20.600.060.00.000	Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento	€.	
40102060070000	4.10.10.20.600.070.00.000	Altri contributi da Regione (Bilancio sociale)	€.	2.014.302
40102060080000	4.10.10.20.600.110.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€.	
40102060120000	4.10.10.20.600.145.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€.	262.190
40102060130000	4.10.10.20.600.148.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse A.S.L.	€.	270.031
40120010070000	4.10.12.10.020.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	13.980.349
40510020020000	4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti	€.	8.774
		totale ricavi	€.	16.535.646
		Costi		Bilancio Preventivo 2023
COD COGE NI new	COD COGE NI old	Descrizione		Importo in €
50102050000000	4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	€.	
50201130010050	4.20.10.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi)	€.	2.324.522
50201130010080	4.20.10.10.130.010.45.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€.	177.300
50201130010090	4.20.10.10.130.010.50.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.	2.126.717
50201130010100	4.20.10.10.130.010.55.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€.	2.516.388
50201140020080	4.20.10.10.140.020.45.000	Prestazioni lavoro interinale (sociale) - da terzi	€.	
50201150020040	4.20.10.10.150.020.25.000	Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi	€.	9.217.569
50202010110050	4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari)	€.	
50202020020020	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	
50202020030040	4.20.10.20.020.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	122.948
50202020030050	4.20.10.20.020.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	29.323
50202030030000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato	€.	1.638
50910010000000	4.20.30.10.010.000.00.000	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	€.	78
51010010000000	4.20.40.10.010.010.00.000	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	€.	1.613
51210010000000	4.20.40.30.010.010.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.	7.161
91010020000000	8.20.10.20.000.000.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€.	10.389
		totale costi	€.	16.535.646
		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 2023 e conosciuti alla data di redazione del documento di bilancio.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

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

La previsione di risorse relative al Fondo Sociale Regionale 2023 ed ai fondi statali, quali il F.N.P.S., sarà appostata ad avvenuta approvazione della deliberazione della Giunta Regionale con le relative assegnazioni.

Il fondo regionale per il finanziamento delle funzioni trasferite in materia di vigilanza e controllo per la verifica dei requisiti di esercizio e di accreditamento delle strutture socioassistenziali, sarà appostata ad avvenuta approvazione della deliberazione della Giunta Regionale con le relative assegnazioni.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023

Il Collegio prende atto del piano degli investimenti adottato dall'Agenzia con Decreto D.G. n. 695 del 25/11/2022 e del successivo aggiornamento contenuto nel piano investimenti redatto nel rispetto delle linee guida regionali allegato al Bilancio Economico Previsione 2023.

Il valore complessivo degli investimenti per le annualità 2023 – 2024 - 2025 e successivi è pari ad € 1.343.144,76 di cui:

- INVESTIMENTI FINANZIATI CON FONTI REGIONALI "Finanziamenti per investimenti assegnati con Deliberazioni di G.R. " € 99.851,93;
- INVESTIMENTI FINANZIATI DA TERZI "Finanziamenti da terzi e proventi straordinari" € 1.243.292,83.

Il Collegio prende atto che alla Relazione al Piano Investimenti è allegata la Dichiarazione di coerenza, così come richiesto dalle linee guida regionali pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 16.01.2023.

Conclusioni

Premesso che:

- il Collegio prende atto degli utilizzi contributi in conto esercizio anni precedenti esposti dall'Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2023;
- il Collegio ha verificato la corretta destinazione degli utilizzi contributi anni precedenti esposti dall'Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2023 e procede alla relativa validazione;
- il Collegio prende atto del margine della libera professione evidenziato al 31.12.2023 e procede alla relativa validazione;
- il conto economico al 31.12.2023 è allineato con i valori di costo e ricavo assegnati con Decreto Regione Lombardia n. 1780 del 10.02.2023;

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 2023 di cui al Decreto n. 83 del 13 febbraio 2023, redatto nel rispetto dei vincoli di costo e di ricavo assegnati con il Decreto regionale sopra richiamato nonché delle disposizioni regionali fornite.

=====

Brescia, 24 febbraio 2023

Redatto, letto e sottoscritto

Presidente Collegio Sindacale

Dott. Luigi Gaggia

Componenti Collegio Sindacale:

Dott. Stefano Cantoni

Dott.ssa Federica Bertamino
