

Allegato A) Verbale n. 6 del 19.05.2023

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE

al Bilancio d'esercizio 2022

In data 19 maggio 2023 alle ore 13.00 si è riunito il Collegio Sindacale regolarmente convocato.

Il Collegio procede all'analisi dell'argomento:

Decreto D.G. n. 283 del 12.05.2023: "Adozione Bilancio d'Esercizio anno 2022 versione V1".

=====

Con Decreto n. 283 del 12.05.2023 l'ATS di Brescia ha adottato il Bilancio d'esercizio 2022 tenuto conto delle indicazioni regionali contenute nei seguenti documenti:

- note della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza:
 - prot. n. A1.2023.0060119 del 26.01.2023 ad oggetto "Trasmissione indicazioni relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2022", contenente le indicazioni per la rilevazione di dati di conto economico per i bilanci consuntivi 2022;
 - prot. n. A1.2023.0215375 del 20.04.2023 ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2022 - Sostituisce nota Prot. 0214279 del 20.04.2023" con la quale, tenuto conto delle tempistiche delle attività di validazione dei flussi delle prestazioni sanitarie dell'anno 2022, dei dati del personale, delle funzioni non tariffate, nonché delle procedure per la sistemazione di partite contabili pregresse, la scadenza per l'invio e la protocollazione del Bilancio d'esercizio 2022 è rideterminata al giorno venerdì 12 maggio 2022;
 - prot. A1.2023.0234747 del 05.05.2023 ad oggetto "Trasmissione Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2022 delle Aziende sociosanitarie regionali";
 - prot. n. A1.2023.0224778 del 02.05.2023 con la quale è stata comunicata la scadenza del 19 maggio 2023 per il deposito del Verbale del Collegio Sindacale in ordine al Bilancio d'esercizio 2022;
- nota prot. G1.2023.0015556 del 21.04.2023 della Direzione Generale Welfare – Personale, professioni del SSR e sistema universitario ad oggetto "Bilancio Consuntivo 2022. Linee guida di compilazione in merito al costo del personale";

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- 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 2023;
- Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 6983 del 12.05.2023 ad oggetto “Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all’AREU, all’Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2022”;
- 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. 0048598 del 04.05.2023 il Direttore Generale dell’ATS di Brescia ha dichiarato che nell’esercizio 2022 non sono intervenuti aggiornamenti nell’inventario di costituzione dell’Agenzia dell’anno 2016.

CHIUSURA POSIZIONI CREDITORIE E DEBITORIE PREGRESSE

Con Decreto n. 125 del 02.03.2023 ad oggetto “Determinazioni in ordine agli esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell’ATS di Brescia anno 2022”, preventivamente verificato dal Collegio Sindacale (allegato “A” al Verbale n. 3 del 01.03.2023), 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;
- approvato le risultanze degli stralci delle partite pregresse non più sussistenti.

Il Collegio prende atto che l’Agenzia ha rilevato nel Bilancio d’esercizio 2022 gli esiti di tali verifiche.

Il Collegio prende altresì atto di quanto precisato nelle linee guida regionali per la redazione del bilancio d’esercizio relativamente alle posizioni pregresse:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- con il decreto del Direttore Generale n. 19091 del 23/12/2022, e le successive note di liquidazione n. 9497 e n. 9498 del 29/12/2022, nell'ambito del percorso di chiusura delle posizioni pregresse ante 2015 (riallineate e definite dal Decreto n. 9542 del 28.6.2019), si è proceduto alla liquidazione dei debiti regionali nei confronti delle ATS e delle ASST/IRCCS e contestualmente, laddove previsto, all'erogazione di cassa diretta all'ATS/ASST creditrice verso le Aziende del territorio;
- relativamente ai crediti v/Regione di cui alla voce "B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente", gli enti dovranno provvedere alla chiusura, nei propri bilanci, dei crediti aperti per gli esercizi da 2015 e precedenti a 2021 per le somme effettivamente incassate alla data del 31.12.2022 (comprese, per le ASST/IRCCS, le quote trattenute da Regione da trasferire alle ATS *"in nome e per conto"* = mandati a "0") connesse agli importi indicati nelle schede allegate al decreto 19091/2022 e pubblicate in SCRIBA.

STATO PATRIMONIALE

I dati riassuntivi del bilancio d'esercizio 2022 consolidato, confrontati con il valore al 31.12.2021, riportano le seguenti risultanze:

	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2022	Variazioni
<u>ATTIVO</u>			
A) IMMOBILIZZAZIONI	22.230.745	20.537.736	-1.693.009
B) ATTIVO CIRCOLANTE	242.590.862	228.042.287	-14.548.575
C) RATEI E RISCONTI	64.184	40.336	-23.848
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	264.885.791	248.620.359	-16.265.432
<u>PASSIVO</u>			
A) PATRIMONIO NETTO	16.593.195	14.868.885	-1.724.310
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	38.205.784	41.997.243	3.791.459
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0
D) DEBITI	210.078.125	191.751.711	-18.326.414
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	8.687	2.520	-6.167
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	264.885.791	248.620.359	-16.265.432
G) CONTI D'ORDINE	2.409.045	2.982.611	573.566

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

Al 31.12.2022 sono pari ad € 20.537.736 di cui: bilancio sanitario € 22.208.234; bilancio sociale € 19.625.

Immobilizzazioni immateriali

L'importo al 31.12.2022 è pari ad € 318.474 (di cui bilancio sociale € 3.494) in diminuzione di - € 13.109 rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

+ € 5.743 riferiti agli acquisti + € 60.196 (di cui € 11.757 bilancio sociale) e alla quota di ammortamento delle licenze d'uso (sterilizzate) -€ 54.453 (di cui 13.370 bilancio sociale). Sono state effettuate dismissioni per un valore netto contabile pari a € 0 (costo storico € 83.049, fondo ammortamento € 83.049).

- € 18.852 riferiti alle migliorie su beni di terzi di cui - € 18.852 per ammortamenti dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali:

Fabbricati

Il valore al 31.12.202 è pari ad € 19.467.013 in diminuzione di € 1.698.131 rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

-€ 1.716.455 ammortamenti dell'esercizio riferiti a fabbricati indisponibili (non sterilizzati);
+€ 18.324 determinati dalle capitalizzazioni di costi effettuate nel corso dell'esercizio.

Impianti e macchinari

Il valore al 31.12.2022 è pari ad € 140.107 in diminuzione di € 26.057 rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata:

- € 12.430 determinata dalla quota degli ammortamenti dell'esercizio per altri impianti e macchinari specifici (Sterilizzati);
- € 11.555 determinata dalla quota degli ammortamenti dell'esercizio per altri impianti di allarme e sicurezza (Sterilizzati)
- € 2.072 determinata dalla quota degli ammortamenti dell'esercizio per altri impianti e macchinari specifici (Sterilizzati);

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il valore al 31.12.2022 è pari ad € 109.166 in diminuzione di € 41.774; tale variazione è determinata dagli acquisti (€ 13.566) e dalla quota degli ammortamenti nell'esercizio (-€ 55.340=).

Mobili ed arredi

Il valore al 31.12.2022 è pari ad € 6.008 in aumento di € 1.710 rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata: acquisti (€ 30.458) e quota degli ammortamenti dell'esercizio (- € 28.748).

Automezzi

Il valore al 31.12.2022 è pari ad € 248.789 in aumento rispetto al decorso di € 74.519 determinato dagli acquisti (€ 161.997) e dalla quota degli ammortamenti nell'esercizio (- € 87.478).

Altre immobilizzazioni materiali

Il valore al 31.12.2022 è pari ad € 211.584 (di cui € 16.131 bilancio sociale) in diminuzione di € 21.107 rispetto al decorso esercizio. La variazione è così determinata: +€ 65.548 (di cui € 10.308 bilancio sociale) acquisti, - € 1.225 (bilancio sociale) valore netto contabile beni dismessi e - € 85.430 (di cui -€ 10.356 bilancio sociale) quota degli ammortamenti dell'esercizio.

L'Agenzia ha preso atto della dismissione dei beni nell'anno 2022 con decreto D.G. n. 80 del 07.02.2023.

Quadratura contabilità e registro cespiti

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

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

Titoli

Al 31.12.2022 il valore è pari ad € 0.

Con note prot. n. 0112442/22 del 26.10.2022 alla Regione Lombardia e prot. n. 0112456/22 del 26.10.2022 alla Corte dei Conti, l'Agenzia ha comunicato che alla data del 31.12.2021 non deteneva alcuna partecipazione societaria.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Le rimanenze al 31.12.2022 sono pari ad € 536.066 di cui:

- € 389.699 rimanenze di materiale sanitario in incremento di € 188.073 rispetto all'esercizio 2021;
- € 146.367 rimanenze di materiale non sanitario in decremento di € (19.705) rispetto all'esercizio 2021.

Il Collegio prende atto che la variazione è dovuta principalmente:

- per il materiale sanitario, alla giacenza di n. 73650 test rapidi antigene SARS-COV2 per un importo complessivo di € 56.342, n. 144.150 semimaschere filtranti monouso mod. flat – FFP2 S/valvola per un importo pari ad € 104.890,75 nonché, per gli altri dispositivi medici, alla necessità di garantire scorte adeguate alle postazioni di CA, per consentire loro una costante attività per tutto il mese di gennaio 2023 e sino al 15.02.2023, in attesa che le ASST prendessero in carico la gestione delle postazioni; ciò prima che fosse formalizzata la nuova decorrenza della Riforma fissandola al 01.10.2023.
- 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 2023

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	GRUPPO MERCEOLOGICO	DESCRIZIONE GRUPPO MERCEOLOGICO	VALORE GIACENZE	CONTABILITA'	GAP
				VALORE AL 31/12/2022 Magazzino	VALORE AL 31/12/2022 Contabilità	
1001010	SPECIALITA' MEDICINALI	900	SPECIALITA' MEDICINALI C/ACQUISTI	6.889,72	6.889,72	-
1001410	DISP. MEDICI IN VITRO - CND W	904	CND W-DISP. MED. DIAGN. IN VITRO	107.924,92	107.924,92	-
1001411	DISP. MEDICI IN VITRO - CND W A.C.	923	CND W-DISP. MED. DIAGN. IN VITRO ATT. COMM.LE	16.274,26	16.274,26	-
1001430	PRODOTTI CHIMICI MAT. DIAG. SENZA CND	925	NO CND: PROD. CHIMICI MAT. DIAGNOSTICI	44.463,99	44.463,99	-
1001431	PRODOTTI CHIMICI SENZA CND ATT. COMM.	926	NO CND: PROD. CHIMICI MAT. DIAGNOSTICI ATT. COMM.LE	1.440,09	1.440,09	-
1001450	DISP. APPARECC. CARDIO CIRCOL. CND C	907	CND C- DISP. PER APPAR. CARDIOACCIOLATORIO	492,44	492,44	-
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	142.800,48	142.800,48	-
1001461	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI SENZA CND E/O					
1001461	REPERTORIO ATTIVITA' COMMERCIALE	929	NO CND/REP. ATRI BENI/PRODOTTI SANITARI	805,92	805,92	-
1001470	DISP. MED. CND A SOMMINISTR. PREL. RACC	407	DISP. MED. CND A SOMMINISTR. PREL. RACC	1.874,62	1.874,62	-
1001471	DISP. MED. CND K,L. STRUM. CHIRURGICO	408	DISP. MED. CND K,L. STRUM. CHIRURGICO	72,47	72,47	-
1001472	DISP. MED. CND H - DISP. DI SUTURA	409	DISP. MED. CND H DISPOSITIVI SUTURA	320,74	320,74	-
1001473	DISP. MED. CND M DISP. PER MEDICAZ. GENERALI E					
1001473	SPECIALISTICHE	411	DISP. MED. CND M DISP. PER MEDICAZIONI	4.277,80	4.277,80	-
1001474	DISP. MED. CND T DISP. PROTEZ. AUSILPER INCONTINENZA D.LGS. 46/97	412	DISP. MED. CND T DISP. PROTEZIONE AUSILI	2.905,58	2.905,58	-
1001476	DISP. MED. CND B,G,N,Q,R,U PRES. MED.	414	DISP. MED. CND B,G,N,Q,R,U PRESIDI MEDICI	562,78	562,78	-
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	2.144,15	2.144,15	-
1001484	DISP. MED. CND D,S,V DISINF. PROD. AC PER STERILIZZ. E DISPOSITIVI VARI	423	DISP. MED. CND D,S,V ATT. COMM.	2.403,73	2.403,73	-
1001485	DISP. MED. CND H - DISP. SUTURA AC	424	DISP. MED. CND H - DISP. SUTURA AC	13.102,72	13.102,72	-
1001486	DISPOSITIVI MEDICI CND K,L. STRUMENTI CHIRURGICI AC	425	DISP. MED. CND K,L. STRUM. CHIRURG. A.C.	343,45	343,45	-
1001487	DISP. MED. CND M AC MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	426	DISP. MED. CND M DISP. X MEDIC. GEN. AC	24,15	24,15	-
1001490	DISP. MED. CND A SOMMIN. PRELIEVO RACDISP. MED. CND A SOMMINISTRAZIONE PRELIEVO E RACCOLTA	422	DISP. MED. CND A COMM. LE	20.508,57	20.508,57	-
1001600	PROD. FARM. MAT. USO VETERIN PRODOTTI FARMACEUTICI MATERIALI USO	60-65	FARMACI AD USO VETERINARIO	17.803,04	17.803,04	-
1001601	MAT. CHIRURGICO USO VETERINARIO	61	STRUMENTARIO CHIRURGICO/SANITARIO USO VETER.	2.262,74	2.262,74	-
1003200	MAT. GUARD. PULIZ. CONVIVENZA	140-141	MATERIALE GUARDAROBBA PULIZIE CONVIVENZA	25.779,35	25.779,35	-
1003400	CANCELLERIA E STAMPATI	168-160-162-164-172-174	CANCELLERIA	53.574,97	53.574,97	-
1003410	CANCELLERIA E STAMPATI COMM.	161-165-169-173-175	CANCELLERIA E STAMPATI COMM.	33,55	33,55	-
1003900	MATERIALE VARIO DI CONSUMO	260	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	683,20	683,20	-
1003950	MATERIALE CONSUMO COMM.	62-262-66	MATERIALE VARIO N/SANITARIO USO VETER.	66.295,65	66.295,65	-
			TOTALE	536.065,08	536.065,08	-

Crediti

I crediti al 31.12.2022 sono pari ad € 168.630.867 di cui € 167.638.594 bilancio sanitario ed € 992.273 bilancio sociale.

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2022 è complessivamente pari ad € 1.129.077. L'importo è così suddiviso:

- crediti verso Regione € 5.600 riferiti al bilancio sociale;
- crediti verso comuni € 16.085;
- crediti verso aziende fuori regione € 75.913;
- crediti verso privati € 1.008.111;
- crediti verso soggetti pubblici € 11.403;
- altri crediti diversi € 11.965 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 € 161.273.332 di cui:

Bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) € 160.335.379
Bilancio sociale € 937.953.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Al 31.12.2022 i crediti si riferiscono per € 161.177.526 a spesa corrente e per € 95.806 a versamenti a patrimonio netto.

Il Collegio prende atto che l'Agenzia, come da indicazioni per la redazione del bilancio d'esercizio 2022, ha proceduto a riclassificare il credito residuo contabilizzato alla riga NI Cod. 1.20.20.40.010.010.11.000 Crediti da Aziende della Regione per mobilità intraregionale in compensazione ai crediti verso Regione di € 32.373.323 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". Tale credito risulta incassato nell'anno 2023.

- B.II.3) Crediti v/Comuni pari ad € 706 e sono relativi all'Area Sanitaria.
- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche pari ad € 1.575.431 e si riferiscono per € 1.552.044 al bilancio sanitario e per € 23.387 al bilancio sociale.

In particolare, i crediti sono formati come segue:

- € 129.611 verso ATS della Regione;
- € 1.412.867 crediti verso ASST della Regione;
- € 13.145 crediti da IRCCS e Fondazioni di diritto pubblico della Regione;
- € 19.808 crediti verso Aziende Sanitarie fuori Regione.

Il Collegio prende inoltre atto di quanto segue:

- a) l'ATS ha proceduto alle registrazioni relative alle sistemazioni contabili delle partite creditorie e debitorie aperte riferite alle prestazioni effettuate agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP) fino al 31/12/2016 di cui al Decreto n. 6240 del 28.04.2023. Tali sistemazioni hanno determinato:
- chiusura a fronte di una sopravvenienza passiva v/terzi delle partite presenti alla voce "20201070000000 – B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente – altro", considerato che con Decreto n. 24544 del 25.11.2022 del Dirigente della Direzione Generale della Programmazione Sanitaria – Ufficio 8 del Ministero della Salute è stato ammesso a rimborso e liquidato a favore di Regione Lombardia il debito conciliato e riconosciuto dalle varie Prefetture;
 - chiusura a fronte di una sopravvenienza passiva v/terzi delle partite presenti alle voci "20204010030040 N.II.4.a.3.2) Crediti da Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione", considerato che si tratta di partite riferite ad acconti alle ASST per prestazioni STP ante 2016 e per i quali queste ultime non hanno ricevuto il rimborso dalle Prefetture;
 - chiusura a fronte di una sopravvenienza attiva v/terzi delle partite presenti alle voci "70701010010000 – D.VII.1.1) Debiti verso Aziende sanitarie private (sanità)", "71304020000000- D.XI.4.b) Altre voci di debito Altri debiti diversi – V/Enti Pubblici" riconducibili a prestazioni rimborsate agli erogatori dalla Prefettura e per le quali le ATS non hanno mai erogato acconti;
 - chiusura a fronte di una sopravvenienza passiva v/terzi delle partite presenti alla voce "20207060010000-B.II.7.e.1.2) Altri crediti diversi", riconducibile a

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- B.II.4.a.3.2) Crediti da Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione € 524.755;
- B.II.7.a.1) Crediti verso clienti privati altro € 316.868.

- cancellazione debiti € 913.115 di cui:
 - D.VII.1.1) Debiti verso Aziende sanitarie private (sanità) € 275.997;
 - Altre voci di debito (71304020000000 D.XI.4.b) Altri debiti diversi - V/Enti Pubblico) € 637.118.

- costituzione nuovo debito relativo agli acconti non corrisposti a soggetto privato per prestazioni STP ante 2017 in quanto ai sensi la normativa vigente la Prefettura non provvederà più al pagamento:
 - D.VII.1.1) Debiti verso Aziende sanitarie private (sanità) € 135.666.

- iscrizione del credito riferito a sopravvenienza attiva a copertura del saldo negativo delle poste straordinarie per la sistemazione contabile delle partite aperte STP ante 2017:
 - B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro € 130.206.

- b) l'Agenzia ha proceduto alla chiusura dei crediti per € 60.840 verso AST di Pavia relativi alla mobilità non in compensazione per prestazioni di psico-geriatria e costo degli accompagnatori dei malati terminali anni 2002 – 2004 che non trovano riscontro nella contabilità dell'ATS di Pavia, così come contenuto nelle prescrizioni regionali al Bilancio d'esercizio 2022.

- B.II.6) Crediti v/Erario pari ad € 12.195 e sono relativi all' Area Sanitaria.
- B.II.7) Crediti v/Altri pari ad € 5.769.203 di cui:

Bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) € 5.738.270

Bilancio sociale € 30.933.

Tale importo comprende:

- € 4.879.201 crediti v/clienti privati interamente riferiti all'area sanitaria;
- € 841.284 crediti v/altri soggetti pubblici interamente riferiti all'area sanitaria;
- € 48.718 altri crediti diversi di cui € 30.933 relativi al bilancio sociale.

Disponibilità liquide

Al 31.12.2022 le disponibilità liquide sono le seguenti: presso il Tesoriere € 58.873.101 (di cui € 13.972.211 Bilancio sociale); sui conti correnti postali € 2.253.

Si richiama il verbale del Collegio n. 01 del 23.01.2023 relativo alla Verifica di cassa al 31.12.2022.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Ratei attivi

I ratei attivi al 31.12.2022 sono pari ad € 0

Risconti attivi

I risconti attivi al 31.12.2022 sono pari ad € 40.336 così suddivisi:

- € 8.888 polizza RC patrimoniale dal 30.06.2022 al 30.06.2023;
- € 12.498 polizza all risks dal 30.6.2022 al 30.06.2023;
- € 18.950 polizza infortuni dal 30.6.2022 al 30.06.2023.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio al 31.12.2022 è pari ad € 14.868.885 di cui: bilancio sanitario € 14.849.260; bilancio sociale € 19.625.

Tale valore comprende:

- € 573 fondo di dotazione;
- € 12.844.822 finanziamenti per investimenti di cui:
 - Finanziamenti per beni di prima dotazione € 5.649.169;
 - Finanziamenti da Regione per investimenti € 5.754.499;
 - Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti € 522.215;
 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio € 918.939 di cui € 19.625 bilancio sociale;
- € 359.694 riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti;
- € 1.512.454 altre riserve.

Gli utilizzi per sterilizzazioni nell'esercizio sono pari ad € 1.507.263 (di cui: Bilancio sanitario € 1.483.537 e bilancio sociale € 23.726) e sono così dettagliati:

- Finanziamenti per beni di prima dotazione € 578.345;
- Finanziamenti da Regione per investimenti € 507.268;
- Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti € 61.821;
- Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio € 169.124 di cui € 23.726 bilancio sociale;
- Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti € 14.315;
- Altre riserve € 176.390.

B) FONDI RISCHI E ONERI

Il Collegio prende atto:

- che con il decreto n. 6983/2023 Regione Lombardia non ha assegnato alcuna risorsa per l'integrazione del fondo rischi per il quale l'Agenzia, in sede di Pre consuntivo 2022, ha rappresentato la necessità di un'assegnazione economica;
- della precisazione contenuta nelle "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2022":

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

<< I Fondi Rischi vengono accantonati a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste delle singole Aziende, che potranno attraverso formale richiesta, debitamente motivata e che metta in evidenza gli utilizzi intervenuti, richiedere il reintegro necessario>>

Al 31.12.2022 i fondi rischi e oneri sono pari ad € 41.997.243, di cui € 31.157.504 bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 10.839.739 bilancio sociale, e sono così suddivisi:

- Altri fondi per imposte € 449;
- Fondo rischi per contenzioso personale dipendente € 350.556;
- Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) € 740.000;
- Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato € 0;
- Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto € 3.737.644;
- Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) € 14.939.387 (di cui € 10.833.038 bilancio sociale);
- Quote inutilizzate contributi vincolati da privati € 28.133;
- Fondo per Rinnovi contratt. - dirigenza medica € 2.752.541;
- Fondo per Rinnovi contratt. - dirigenza non medica € 835.381;
- Fondo per Rinnovi contratt. - comparto € 1.084.927 (di cui € 3.000 bilancio sociale);
- Fondo per Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri € 13.630.862;
- Altri fondi per oneri e spese - altro € 3.713.702 (di cui € 3.701 bilancio sociale);
- Altri fondi per libera professione € 84.911;
- Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D. Lgs. 50/2016 € 98.750.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31.12.2022 è pari ad € 0. Nel corso dell'esercizio 2022 non si sono verificate movimentazioni.

D) DEBITI

I debiti al 31.12.2022 sono complessivamente pari ad € 191.751.711 di cui € 187.626.966 bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 4.124.745 bilancio sociale.

- Debiti verso Regione € 1.245.081 si riferiscono al bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) e comprendono:
 - € 936.491 Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale;
 - € 308.590 Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma.
- Debiti verso Comuni € 1.474.929 di cui € 401.611 Bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 1.073.318 bilancio sociale.
- Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche € 47.390.446 riferiti al bilancio sanitario ((area sanitaria e sociosanitaria). Sono ripartiti come segue:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Debiti verso Agenzie Tutela Salute della Regione € 3.943.315;
Debiti verso Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione € 43.321.797;
Debiti verso Irccs e Fondazioni di diritto pubblico della Regione € 87.536;
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche di altre Regioni per Mobilità passiva non compensata - Altre prestazioni € 37.798.

- Debiti verso Enti dipendenti della Regione (Debiti v/Arpa) € 934.
- Debiti verso Fornitori € 116.659.608 di cui € 116.477.367 bilancio sanitario ed € 182.241 bilancio sociale:
 - Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie € 111.349.583.

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

anno 2018 e precedenti € 712.031;
anno 2019 € 334.440;
anno 2020 € 1.613.934;
anno 2021 € 4.305.336;
anno 2022 € 104.383.842.

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

- Debiti verso fornitori di beni e servizi € 5.310.025 di cui: € 5.127.784 bilancio sanitario ed € 182.241 bilancio sociale.
Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha rappresentato i debiti per anno di formazione:

anno 2018 e precedenti € 420.835;
anno 2019 € 195.059;
anno 2020 € 72.991;
anno 2021 € 214.692;
anno 2022 € 4.406.448.

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 € 3.510.631 di cui € 3.494.688 bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 15.943 bilancio sociale.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- Debiti verso Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale sono pari ad € 9.964.590 e sono interamente riferiti al bilancio sanitario.

Al 31.12.2022 risultano ancora aperti debiti verso enti previdenziali riferiti alle annualità 2012 – 2015 per € 5.108. 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 2022 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 € 11.505.49, di cui € 8.652.249 bilancio sanitario (area sanitaria e sociosanitaria) ed € 2.853.243 bilancio sociale, così formati:
 - Debiti verso dipendenti € 3.575.788 di cui € 3.445.865 anno 2022, € 115.001 anno 2021, € 4.922 anno 2020, € 5.000 anno 2019, € 5.000 anno 2018 e precedenti. Per quanto attiene i valori riferiti all’anno 2018 e precedenti 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 € 33.648 di cui € 14.930 anno 2022, € 768 anno 2021, € 10.929 anno 2020, € 326 anno 2019, € 6.695 anni 2018 e precedenti. Si precisa che i debiti riferiti alle partite pregresse si riferiscono ad attività per le quali non è ancora stato effettuato l’incasso del corrispettivo;
 - Altri Debiti diversi V/Privati € 2.813.709 di cui € 1.576.858 bilancio sanitario ed € 1.236.851 bilancio sociale;
 - Altri Debiti diversi V/Pubblici sono pari ad € 5.082.347 di cui € 3.465.955 bilancio sanitario ed € 1.616.392 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 2022 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 RISCOINTI PASSIVI

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

RATEI PASSIVI

Al 31.12.2022 sono pari ad € 0.

RISCONTI PASSIVI

Al 31.12.2022 sono pari ad € 2.520 e sono relativi al canone di locazione dell'area adiacente alla sede di ATS di Brescia in Viale Duca degli Abruzzi.

F) CONTI D'ORDINE

Al 31.12.2022 sono pari ad € 2.982.611 in incremento di € 573.566 rispetto al 31.12.2021.

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

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

CONTO ECONOMICO

Le risultanze del Conto Economico del bilancio d'esercizio 2022 sono le seguenti:

Bilancio consolidato (Sanitario + Sociale)	Bilancio Preventivo 2022	Bilancio d'esercizio 2022	Variazione
	a	b	c=b-a
TOTALE A) Valore della produzione	1.807.657.834	1.842.252.315	34.594.481
TOTALE B) Costi della produzione	1.805.536.910	1.857.651.146	52.114.236
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	2.120.924	- 15.398.831	- 17.519.755
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	-	93.384	93.384
TOTALE D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	-	17.321.853	17.321.853
<i>Risultato prima delle imposte</i>	2.120.924	2.016.406	- 104.518
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.120.924	2.016.406	- 104.518
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

BILANCIO SANITARIO

Bilancio Sanitario	Bilancio Preventivo 2022	Bilancio d'esercizio 2022	Variazione
	a	b	c=b-a
TOTALE A) Valore della produzione	1.782.058.043	1.800.156.298	
TOTALE B) Costi della produzione	1.779.944.939	1.815.832.324	
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	2.113.104	- 15.676.026	-
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	-	93.384	
TOTALE D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	-	17.590.945	
<i>Risultato prima delle imposte</i>	2.113.104	2.008.303	-
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.113.104	2.008.303	
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

Il Collegio prende atto che l'Agenzia ha rispettato i valori di costo/ricavo di cui al decreto regionale n. 6983 del 12.05.2023 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 2023

Cod.	Voce	Decreto RL n. 6983 del 12/05/2022	Bilancio d'esercizio 2022	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.448.935.694	1.448.935.694	-
ASSIR01	Ricavi ASSI			-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.435.976	3.435.976	-
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG	-	-	-
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU	-	-	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	32.724.098	32.724.098	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)			-
		279.703.572	279.703.572	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	5.956.753	5.956.753	-
ASLR08	Entrate proprie	7.133.462	7.133.462	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	31.805	31.805	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	64.592.407	64.592.407	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	20.419.204	20.419.204	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale	332.197	332.197	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.863.265.168	1.863.265.168	-
	COSTI			
ASLC01	Drg	593.416.359	593.416.359	-
ASLC02	Ambulatoriale	272.900.116	272.900.116	-
ASLC03	Neuropsichiatria	9.238.778	9.238.778	-
ASLC04	Screening	6.849.328	6.849.328	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	243.531.167	243.531.167	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	790.646	790.646	-
ASLC07	File F	162.644.324	162.644.324	-
ASLC08	Psichiatria	37.551.937	37.551.937	-
ASLC09	Personale	43.700.941	43.700.941	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.795.574	1.795.574	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	26.195	26.195	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	205.156.399	205.156.399	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	565.550	565.550	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	108.178.131	108.178.131	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	26.858.469	26.858.469	-
ASLC15	Altri costi	3.913.279	3.913.279	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	8.934.439	8.934.439	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	18.481.179	18.481.179	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	46.908.078	46.908.078	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	27.594.547	27.594.547	-
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	42.244.811	42.244.811	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale	1.984.921	1.984.921	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.863.265.168	1.863.265.168	-
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 2022 con quelle dell'anno 2021:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

		Valore Netto al 31/12/2021	Valore Netto al 31/12/2022	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.448.905.440	1.448.935.694	30.254
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.520.445	3.435.976	- 84.469
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG	-	-	-
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU	-	-	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	6.228.468	32.724.098	26.495.630
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	239.346.895	279.703.572	40.356.677
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	4.079.578	5.956.753	1.877.175
ASLR08	Entrate proprie	6.747.667	7.133.462	385.795
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	35.549	31.805	- 3.744
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	20.740.730	64.592.407	43.851.677
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	30.970.895	20.419.204	- 10.551.691
R_MOB_I	Mobilità internazionale	240.432	332.197	91.765
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.760.816.099	1.863.265.168	102.449.069
	COSTI			
ASLC01	Drg	594.712.525	593.416.359	- 1.296.166
ASLC02	Ambulatoriale	247.546.074	272.900.116	25.354.042
ASLC03	Neuropsichiatria	8.796.831	9.238.778	441.947
ASLC04	Screening	5.543.591	6.849.328	1.305.737
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	228.420.383	243.531.167	15.110.784
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	610.581	790.646	180.065
ASLC07	File F	141.275.763	162.644.324	21.368.561
ASLC08	Psichiatria	36.124.824	37.551.937	1.427.113
ASLC09	Personale	42.743.725	43.700.941	957.216
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.755.318	1.795.574	40.256
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	29.328	26.195	- 3.133
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	197.301.739	205.156.399	7.854.660
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	574.178	565.550	- 8.628
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	109.646.841	108.178.131	- 1.468.710
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	19.943.100	26.858.469	6.915.369
ASLC15	Altri costi	3.814.787	3.913.279	98.492
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	9.671.392	8.934.439	- 736.953
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia	18.728.787	18.481.179	- 247.608
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	8.053.784	46.908.078	38.854.294
ASLC19	Prestazioni sanitarie	52.678.437	27.594.547	- 25.083.890
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	30.970.895	42.244.811	11.273.916
C_MOB_I	Mobilità internazionale	1.873.216	1.984.921	111.705
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.760.816.099	1.863.265.168	102.449.069
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 € 1.448.935.694**

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 6983 del 12.05.2023.

- **ASLR02 Funzioni non tariffate pari ad € 3.435.976**

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

L'ATS ha appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con il Decreto n. 6983 del 12.05.2023.

▪ **ASLR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti pari ad € 32.724.098**

Gli utilizzi contributi esercizi precedenti esposti al 31.12.2022 sono complessivamente pari ad € 32.724.098= e corrispondono ai valori assegnati con il Decreto n. 6983 del 12.05.2023.

di cui:

€ 32.451.751= area sanitaria;

€ 272.347= area socio sanitaria.

AREA SANITARIA

Di seguito si procede a dettagliare gli utilizzi iscritti a bilancio al 31.12.2022 pari ad € 32.451.751=:

- **Cod. 40120010010000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato” € 25.893.011.**

Tale importo comprende:

- Finanziamenti ex finalizzati COVID (personale)" per € 767.688 di cui € 745.280 USCA ed € 22.408 personale dipendente;
- Finanziamento incremento tariffario prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti a pazienti affetti da covid-19 - Decreto n. 6278 del 06.05.2022 € 7.701.603. Si precisa che il valore dell'incremento tariffario è pari ad € 12.141.893 ed è stato finanziato in quota parte con utilizzo contributi anni precedenti (€ 7.701.603) e in quota parte con una sopravvenienza attiva verso Regione (€ 4.440.290);
- Finanziamento finalizzato COVID - Tamponi Covid MMG/PLS € 1.964.026;
- Finanziamento finalizzato COVID - Vaccini Covid MM/PLS € 753.185;
- Finanziamento tamponi COVID pubblico/privato € 10.205.524;
- Finanziamento contratti di scopo € 127.110;
- Finanziamento abbattimento liste di attesa privato ambulatoriale € 2.433.206;
- Finanziamento abbattimento liste di attesa privato ricoveri € 1.940.096;
- € 573 relativi all' utilizzo di fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato assegnato da Regione con DGR XI/3479 05.08.2020 destinato alla copertura dei costi del Programma regionale straordinario investimenti in sanità. L'Agenzia ha proceduto all'iscrizione dell'utilizzo di contributi anni precedenti nel rispetto delle indicazioni regionali:

Fondo per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato (SP) A Utilizzo quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato (CE)

Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti (CE) A
Finanziamenti per investimenti da con-tributi in conto esercizio (SP).

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

L'Agenzia ha ritenuto opportuno evidenziare che tale scrittura contabile determina da un lato l'incremento degli utilizzi di contributi anni precedenti e dall'altra la riduzione dei contributi in conto esercizio assegnati nell'anno 2022 che non comprendono il contributo in questione.

- **40120010020000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato € 2.439.139.**

Tale importo comprende:

- finanziamento quota parte riabilitazione termale € 600.621;
- finanziamento funzioni assistenziali farmaceutica (quota parte SISS) € 1.718.045;
- finanziamento prevenzione ed eliminazione HCV € 120.473.

- **Cod. 40120010030000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto” € 1.470.530.**

Tale valore comprende:

- € 362 contributo “Azioni locali nel contesto degli Ambiti territoriali in materia di prevenzione e contrasto al gioco d'azzardo”, Regione Lombardia, “DGR n. XI/2609 del 09/12/2019 e Decreto n. 18731 del 19.12.2019. L'importo residuo al 01.01.2022 è pari ad € 53.791. I costi anno 2022 sono pari ad € 362 e sono compresi nella riga NI cod. 50201130010050 “Altre contribuzioni Passive e sussidi”, voce di spesa SKATS C14 “Beni e servizi (netti)”;
- € 949.331 contributo “Autosufficienze MISURA B1 voucher”, Decreto Regione Lombardia n. 2824 del 03.03.2020. L'importo assegnato è pari ad € 2.277.745, l'importo residuo al 01.01.2022 è pari ad € 949.331. I costi anno 2022 sono pari ad € 949.331 e sono compresi nella riga NI cod. 50201150020010 “Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi”, voce di spesa SKATS C19 “Prestazioni Sanitarie”;
- € 520.837 contributo “Autosufficienze MISURA B1 voucher”, Decreto n. 18365 del 23.12.2021 [provvedimento n. 2385 del 23.02.2021]. L'importo assegnato è pari ad € 2.037.339, l'importo residuo al 01.01.2022 è pari ad € 2.037.339. I costi anno 2022 sono pari ad € 520.837 e sono compresi nella riga NI cod. 50201150020010 “Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi”, voce di spesa SKATS C19 “Prestazioni Sanitarie”;

- **Cod. 40120010070000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati” € 2.618.410**

Il valore di € 2.618.410 comprende:

- finanziamento costi L. 210/92 € 729.956;
- 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 annualità - DGR n. XI/6252 del 11.04.2022 e Decreto n. 9591 01.07.22 € 56.197;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- 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 € 722.735;
 - contributo di Regione Lombardia - DGR n. 585/2018 - attuazione DGR XI/159 del 29/05/2018 e D.C.R. n. 1497 del 11.04.2017 - Decreto DG Welfare n. 18069 del 04.12.2018 "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 € 26.433;
 - contributo di Regione Lombardia - D.D.U.O n. 18378 del 16.12.2019 "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" € 103.788;
 - contributo di Polis Lombardia Decreto n. 1156 del 11.12.2019 "Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo" € 842;
 - contributo di Regione Lombardia DGR n. XI/3376 del 14.07.2020 e DDG n. 9794 del 13.08.2020 "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'" € 194.822;
 - contributo di Regione Lombardia DGR n. XI/2392 del 11/11/19 e DDUO n. 14277 del 20.11.2020 "Piano triennale degli interventi di educazione sanitaria e zootecnica di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2020-2023" € 25.107;
 - contributo di Regione Lombardia Decreto n. 8466 del 21.06.2021, "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'" € 215.473;
 - contributo di Regione Lombardia DGR n. XI/3966/2020 - Decreto n. 4221/2021 "Progetto regionale misure di supporto all'export di alimenti, mangimi, sottoprodotti di origine animale" € 39.000;
 - contributo di Polis Lombardia Decreto n. 1091 del 21.11.2019 e decreto n. 1156 del 11.12.2019 "Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2018/2021 III ANNUALITA'" € 175.077;
 - contributo di Polis Lombardia Decreto n. 148 del 15.03.2021 "Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2019/2022 II ANNUALITA'" € 190.188;
 - contributo di Polis Lombardia Decreto n. 757 del 13.09.2021 "Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2020/2023 I ANNUALITA'" € 138.792.
- **Cod. 40120010130000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)" € 30.661**

Il valore di € 30.661 comprende:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- € 2.272 contributo UBI Banca del 27.09.2010. All'01.01.2022 il contributo residuo è pari ad € 2.272. I costi anno 2022 sono pari ad € 2.272 e sono compresi nella voce di spesa SKATS C14 "Beni e servizi (netti);
- € 19.500 Contributo "Progetto alta velocità Treviglio - Brescia", convenzione con Consorzio Cepav Due del 18.12.2012. All'01.01.2022 il contributo residuo è pari ad € 39.499. I costi anno 2022 sono pari ad € 19.500 di cui € 17.070 riferiti alla voce di spesa SKATS C14 "Beni e servizi (netti)" e per € 2.430 riferiti alla voce di spesa SKATS C15 "Altri costi";
- € 3.500 Parere Comitato Etico N. 12_2013S – Sperimentazione clinica "Protocollo EFC15570", Covance Clinical & Periapproval € 3.500. All'01.01.2022 il residuo è pari ad € 3.500. I costi anno 2022 sono pari ad € 3.500 e sono compresi nella riga NI cod. 50202020030050 "Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato", voce SKATS C14 "Beni e servizi (netti)";
- € 3.500 Sperimentazione Clinica "Controllata MMG/PLS - Studio PIR-BO-11-001 (Oneri convenzione - Sottoscrizione 29/12/2011)", Bouty S.p.a., "Determinazione n. L/594 del 23.12.2011 € 3.500. All'01.01.2022 il residuo è pari ad € 3.500. I costi anno 2022 sono pari ad € 3.500 e sono compresi nella riga NI cod. 50202020030050 "Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato", voce SKATS C14 "Beni e servizi (netti)";
- € 389 Sperimentazione Clinica Controllata MMG/PLS – Studio TOP-K, PBE Consulting Laser Italia srl All'01.01.2022 il residuo è pari ad € 389. I costi anno 2022 sono pari ad € 389 e sono compresi nella riga NI cod. 50202020030050 "Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato", voce SKATS C14 "Beni e servizi (netti)";
- € 1.500 Parere Comitato Etico N. 1_2014 Prot. Asl 0094079 17/07/2014, Aerosol Divisione Medica srl. All'01.01.2022 il residuo è pari ad € 1.500. I costi anno 2022 sono pari ad € 1.500 e sono compresi nella riga NI cod. 50202020030050 "Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato", voce SKATS C14 "Beni e servizi (netti)".

AREA SOCIOSANITARIA

Di seguito si procede a dettagliare gli utilizzi iscritti a bilancio pari ad € 272.347:

- € 25.479 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in sede di chiusura dell'esercizio 2014 ed utilizzate per il finanziamento della iper produzione 2021 riconosciuta ad un Ente gestore dopo la chiusura dell'esercizio 2021;
- € 66.838 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in sede di chiusura dell'esercizio 2014 ed utilizzate per il finanziamento del ricovero in RSA di utente STP.
- € 132.422 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in sede di chiusura dell'esercizio 2014, utilizzate per il proseguimento nell'esercizio 2022 dell'attività case management;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- € 32.805 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in sede di chiusura dell'esercizio 2016, utilizzate per il proseguimento nell'esercizio 2022 dell'attività case management;
- € 14.773 a carico delle risorse F.S.R. assegnate da Regione Lombardia ed accantonate in sede di chiusura dell'esercizio 2016, utilizzate per il proseguimento nell'esercizio 2022 dell'attività case management.

Il Collegio si esprime favorevolmente riguardo alla corretta destinazione dei contributi di anni precedenti utilizzati dall'Agenzia e debitamente commentati in sede di nota integrativa descrittiva.

- **ASLR06 Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche) pari ad € 279.703.572=**

Al 31.12.2022 sono pari ad € 279.704.145 (al netto delle rettifiche per investimenti € 279.703.572) di cui:

area sanitaria € 74.820.093 (al netto delle rettifiche per investimenti € 74.819.520);
area sociosanitaria € 204.884.052=.

AREA SANITARIA

- **40101110000000 Altri contributi da Regione (FSR indistinto) € 19.769.289 di cui:**
 - Contributo SISS Farmaceutica assegnato con Decreto n. 6983 del 12.05.2023 € 3.322.556. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
 - Contributo RAR (con oneri e IRAP) assegnato con Decreto n. 6983 del 12.05.2023 € 350.545. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C09 Personale e C10 IRAP;
 - Contributo progetti psichiatria assegnato con Decreto n. 6983 del 12.05.2023 € 1.695.071. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C08 Psichiatria;
 - Contributo progetti neuropsichiatria assegnato con Decreto n. 6983 del 12.05.2023 € 1.325.421. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C03 Neuropsichiatria;
 - Contributo Presa in carico e PAI MMG, PLS assegnato con Decreto n. 6983 del 12.05.2023 € 224.617. Il contributo finanzia i costi relativi alla voce SKATS C13 Medicina Generale e Pediatri;
 - Contributo AIDS (L. 135/90) Domiciliare assegnato con Decreto n. 6983 del 12.05.2023 € 960.627. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C19 Prestazioni sanitarie;
 - Programma operativo regionale a favore di persone con gravissima disabilità e in condizione di non autosufficienza e grave disabilità di cui al fondo per le non autosufficienze triennio 2019-2021 - annualità 2021 esercizio 2022 € 1.696.990. Il contributo è stato utilizzato nell'esercizio per € 20.710 (voce SKATS C19

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- Prestazioni sanitarie) ed è stato accantonato negli accantonamenti dell'esercizio per € 1.696.990;
- Contributo PIL 2022 € 60.000. Il contributo è stato utilizzato per € 13.988 ed è stato accantonato negli accantonamenti dell'esercizio per € 46.012;
 - 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 2022 € 211.380. Il contributo è stato utilizzato per € 211.380 (voce SKATS C14 Beni e servizi netti);
 - Contributo Rinnovi contrattuali personale dipendente € 925.222. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C16 "Accantonamenti dell'esercizio";
 - Contributo Laboratori di prevenzione € 461.753. Il contributo finanzia i costi rilevati alla voce SKATS C14 Beni e servizi netti;
 - Contributo Fleet Management DGR XI/1565/2019 € 466.044. 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. 6983/2023 € 4.317.679. Il contributo finanzia i costi relativi alla voce SKATS C16 Accantonamenti dell'esercizio;
 - L. 218/88 - Quota parte abbattimento animali infetti € 3.561.081;
 - 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 2022 – PIC € 190.303;
- **40101130000000 Contributi da Regione (FSR vincolato) € 54.490.414 di cui:**
 - Farmaci innovativi oncologici e non oncologici € 24.606.311;
 - Assistenza Farmaceutica (SISS QUOTA PARTE COMPETENZA 2022) € 642.969;
 - L.218/88 - Quota parte abbattimento animali infetti € 3.167.664;
 - Quota parte riabilitazione termale € 213.465;
 - Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime SSN € 2.519.640;
 - Maggiori costi per le fonti energetiche € 5.304.512;
 - Obiettivi di piano (L. 662/96 e L. 133/08) € 18.035.853.
 - **40102020020000 (Contributi da Regione (extra fondo) – Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA) € 560.390**

Trattasi dei seguenti contributi:

 - risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA – Esenzione farmaci classe C € 559.166;
 - risorse aggiuntive da bilancio regionale a copertura extra LEA – esenzione farmaci classe C € 1.200;
 - esonero dalla compartecipazione della spesa sanitaria portatori dispositivi medici € 24.

AREA SOCIO SANITARIA

- **40101030000000 Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 204.845.087** assegnato con decreto regionale n. 6983 del

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

12.05.2023 per il finanziamento delle prestazioni sociosanitarie (Unità di offerta sociosanitarie e Misure sociosanitarie).

- **40101120000000 “Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)-(FSR indistinto)” € 38.965** assegnati con decreto regionale n. 6983 del 12.05.2023 e relativi alle risorse per l’attuazione del piano vaccinale per la prevenzione delle infezioni da SARS-COV-2 mediante erogatori ADI e di cure palliative domiciliari ex DGR n. XI/4506/2021.

- **ASLR07 Altri contributi pari ad € 5.956.753**

Al 31.12.2022 gli altri contributi sono pari ad € 5.956.753 contabilizzati come segue:

Altri Contributi da enti pubblici

- **40102030010000 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) € 1.209.395**
Trattasi dei contributi a finanziamento dei costi per prestazioni effettuate a STP anno 2022.

- **40102030040000 Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) – Vincolati € 3.254.497 di cui:**

- Polis Lombardia, Decreto n. 757 del 13.09.2021, "Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2020/2023 III ANNUALITA'" € 138.792. Al 31.12.2022 non sono stati sostenuti costi e il contributo è stato interamente accantonato alla riga NI cod. 51550070000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati";
- Polis Lombardia, Decreto n. 148 del 15.03.2021, "Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2019/2022 III ANNUALITA'" € 145.260. Al 31.12.2022 non sono stati sostenuti costi e il contributo è stato interamente accantonato alla riga NI cod. 51550070000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati";
- Polis Lombardia, Decreto n. 273 del 05.02.2022, "Attuazione del corso Triennale di formazione specifica in medicina generale - sedi di polo formativo anno 2021/2024 I ANNUALITA'" € 138.792. Al 31.12.2022 non sono stati sostenuti costi e il contributo è stato interamente accantonato alla riga NI cod. 51550070000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati";
- Regione Lombardia, Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - EMERGENZA UCRAINA € 2.672.487;
- Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - PERSONALE, PREST. AGG. TAMPONI E VACCINI RIMBORSI STATO € 159.166.

- **40102030070000 Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) – Vincolati € 1.482.861**

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

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

Altri Contributi da privati

Al 31.12.2022 sono pari ad € 10.000 riferiti alla donazione di € 10.000,00 introitata nel mese di dicembre e finalizzata a sostenere i costi derivanti dall'organizzazione dell'evento "Semplicemente grazie!" organizzato da Regione con ciascuna delle 8 ATS. Si è trattato di una cerimonia di ringraziamento per gli operatori sanitari impegnati nella lotta contro il diffondersi del virus, con lo scopo di ringraziare tutti coloro che hanno lavorato alla campagna vaccinale Covid-19 in Lombardia.

Tale contributo finanzia i costi registrati nella voce SKATS C14 "Beni e servizi (netti)".

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

▪ **ASLR08 Entrate proprie pari ad € 7.133.462**

Al 31.12.2022 sono pari ad € 7.133.462 in incremento di € 385.795 rispetto all'esercizio 2021.

Le principali voci che compongono tale valore sono:

- I ricavi per sanzioni formati come di seguito rappresentato:
 - Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro – sanzioni € 1.411.410 (anno 2021 € 1.002.350);
 - Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale – sanzioni € 100.259 (anno 2021 € 108.394);
 - Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti – sanzioni € 440.260 (anno 2021 € 362.227);
 - Ricavi di ATS attività veterinaria da privato – sanzioni € 499.188 (anno 2020 € 368.909);
 - Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 - a soggetti privati € 170.500 (anno 2020 € 82.361);
 - Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 14.000 (anno 2021 € 20.000).
- I ricavi per certificazioni sono formati come di seguito rappresentato:

Descrizione		Valore netto al 31/12/2021	Valore netto al 31/12/2022	Variazione
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - certificazioni	€.	411.091	394.329	(16.762)
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	€.	366.646	352.419	(14.227)
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - certificazioni	€.	219.846	229.160	9.314
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - certificazioni	€.	1.499.010	1.624.790	125.780
TOTALE		2.496.593	2.600.698	104.105

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Si evidenzia un incremento dei ricavi relativo all'attività veterinaria in parte riconducibile alle prestazioni IZSLER erogate a privati ma fatturate da ATS così come previsto dalla nota regionale prot. G1.2019.0001497 del 14.01.2019 (€ 148.902).

- Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 79.046, con una riduzione di € 280.383 riconducibile al trasferimento degli esami tossicologici (accertamenti di laboratorio di tossicologia su urine e capello anche a valenza medico-legale) all'ASST Spedali Civili di Brescia a partire dal 1° luglio 2021 secondo accordi presi tra le due aziende.
- Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati € 850.707 con un incremento, rispetto all'esercizio 2021, di € 157.250 riconducibile ai ricavi derivanti dai controlli esenzioni ticket.
- Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 307.527.
- Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia € 58.061;
- Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici € 40.796.
- Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 6.647.
- Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici € 124.173.
- Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...) € 984.
- Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati € 264.352.
- Affitti attivi € 15.577.
- Altri proventi diversi verso privati € 7.480 riferiti all'affidamento del servizio di installazione e gestione di distributori di bevande e alimenti.

▪ **ASLR11 Proventi finanziari e straordinari pari ad € 64.592.407**

Al 31.12.2022 sono pari ad € 64.592.407 e sono formati come segue:

- Altri interessi attivi per € 94.202;
- Sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione per € 108.814;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale per € 98.199;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base per € 4.236;
- Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base per € 674.116;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati per € 48.164 così formati:
 - o € 6.625 storno costi prestazioni 43/SAN anno 2021 Ente Il Residence;
 - o € 456 minore riconoscimento tamponi COVID a Bioside come da Decreto ATS n. 474 del 12.08.2022 ad oggetto "Prestazioni di diagnostica COVID erogate nell'anno 2020 dai laboratori inseriti nell'apposita rete regionale, afferenti al territorio di ATS Brescia: saldo 2020 - III provvedimento";
 - o € 17.200 relativi a vaccinazioni domiciliari COVID anno 2021. Il relativo debito è stato stralciato;
 - o € 23.883 riferiti a costi anno 2021 per utente STP in RSA erroneamente rendicontati dall'Ente Gestore nell'utenza regionale con finanziamento a carico FSR relativamente alla quota extra budget. Il relativo debito è stato stralciato;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per € 565.378 di cui € 523.540 relativi a stralcio partite pregresse come da Decreto ATS n. 125 del 02.03.2023;
- Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi € 62.800.355. Tale valore comprende tra le altre le seguenti voci più rilevanti:
 - o € 1.045.875 recupero ticket da controlli esenzioni anni dal 2011 al 2018;
 - o € 4.440.290 risorse assegnate da Regione e relative a incremento tariffario per le prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti a pazienti affetti da covid-19 di cui al DDG n. 6278 del 09.05.2022;
 - o € 383.458 risorse assegnate da Regione e relative a Rielaborazione ricoveri 2021;
 - o € 8.908.660 risorse assegnate da Regione e relative a Rielaborazione Tamponi COVID-19 2021;
 - o (-)€ 332.592 risorse assegnate da Regione e relative a Rielaborazione recupero liste di attesa ricoveri - anno 2021;
 - o € 295.598 risorse assegnate da Regione e relative a Rielaborazione recupero liste di attesa ambulatoriali - anno 2021;
 - o € 22.073.841 risorse assegnate da Regione e relative a Importo ristori 2020;
 - o € 21.825.607 risorse assegnate da Regione e relative a Contributi pregressi sopr. attive - Quota mobilità attiva extra-regione da privato;
 - o € 1.653.447 risorse assegnate da Regione e relative a maggiori costi energia;
 - o € 537.563 relativi alla differenza emersa, successivamente alla chiusura dell'esercizio 2021 a seguito di apposita istruttoria, tra assegnazione ristori 2021 e contributo effettivamente riconosciuto agli Enti determinato con Decreto ATS n. 648 del 04.11.2022;
 - o € 1.043.321 sistemazione contabile delle partite creditorie e debitorie aperte riferite alle prestazioni effettuate agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP) fino al 31.12.2016. L'Agenzia ha proceduto ad effettuare le registrazioni contabili così come previsto dal Decreto regionale n. 6240/2023 ad oggetto "Sistemazione contabile delle partite creditorie e debitorie aperte riferite alle prestazioni effettuate agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP) fino al 31/12/2016".

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.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

125 del 03.03.2023, provvedimento preventivamente approvato dal Collegio Sindacale con il parere contenuto nell'allegato A) al Verbale n. 3 del 01.03.2023:

Area Sanitaria:

Debiti € 1.546.237,83 di cui:

- annualità 2011 e precedenti € 0,00;
- annualità 2012-2015 € 15.585,94;
- annualità 2016 € 19.411,55;
- annualità 2017 € 17.771,51;
- annualità 2018 € 2.107,59;
- annualità 2019 € 167,79;
- annualità 2020 305.549,78;
- annualità 2021 € 1.185.643,67.

Area Socio Sanitaria:

Debiti € 42.386,89 di cui:

- annualità 2021 € 42.386,89.

Dal punto di vista contabile:

Insussistenze attive complessive €1.588.624,72 di cui:

- Area Sanitaria:

€ 1.546.237,83 di cui: altre insussistenze attive verso terzi € 251.672,83, insussistenze attive v/terzi relative al personale € 96.908,60, insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base € 674.116,41, Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi € 523.539,99.

- Area Socio Sanitaria

€ 42.386,89 di cui: Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati € 41.083,20, altre insussistenze attive verso terzi € 1.303,69.

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

COSTI

- **ASLC01 Drg € 593.416.359 - C_MOB_A_PR € 37.765.512 per un importo totale di € 631.181.871**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2022 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2022 di cui al Decreto RL n. 6983 del 12.05.2023:

- Totale Lombardi € 565.578.039 (anno 2021 € 569.390.220)
€ 315.182.746 (anno 2021 € 319.438.339) prestazioni di ricovero per lombardi da pubblico di cui:
 - onere 9 pari ad € 647.255 (anno 2021 € 544.271);
 - Legge 7 da pubblico € 16.353.406 (anno 2021 € 16.802.379);
 - altre prestazioni da pubblico € 298.182.085 (anno 2021 € 302.091.689).

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

€ 250.395.293 (anno 2021 € 249.951.881) prestazioni di ricovero per lombardi da privato di cui:

- onere 9 pari ad € 272.765 (anno 2021 € 308.400);
 - Legge 7 da privato € 1.288.491 (anno 2021 € 1.074.673);
 - altre prestazioni da privato € 248.834.037 (anno 2021 € 248.568.808);
- Mobilità passiva extra regione € 27.521.337 (anno 2021 € 25.094.537);
 - Mobilità attiva extraregione da privato € 37.765.512 (anno 2021 € 27.602.567).

I costi relativi alla mobilità internazionale passiva e attiva delle prestazioni di ricovero di cui al Decreto sopra richiamato sono pari ad € 2.113.250 e si riferiscono:

- mobilità passiva internazionale € 1.796.267;
- mobilità attiva internazionale da privato € 316.983.

▪ **ASLC02 Ambulatoriale € 272.900.116 - ASLC04 Screening € 6.849.328 per un importo totale pari ad € 279.749.444**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2022 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2022 di cui al Decreto RL n. 6983 del 12.05.2023.

I costi relativi alla mobilità attiva extra regione da privato sono pari ad € 2.474.646 e sono contabilizzati alla riga NI 50201030180010 "REGIONE: Mobilità attiva Specialistica, Screening, NPI privato da contabilizzare a costo) - escluso PS non seguito da ricovero".

I costi relativi alla mobilità internazionale passiva e attiva di cui al Decreto n. 6983 del 12.05.2023 sono pari ad € 203.843 (anno 2021 € 190.482):

- mobilità passiva internazionale € 188.654 (anno 2021 € 178.037);
- mobilità attiva internazionale da privato € 15.189 (anno 2021 € 12.445).

▪ **ASLC03 Neuropsichiatria per un importo pari ad € 9.238.778**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2022 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2022 di cui al Decreto RL n. 6983 del 12.05.2023:

- € 4.089.852 Neuropsichiatria per lombardi da pubblico ASST/ATS/Fondazioni pubbliche (anno 2021 € 4.081.994);
- € 1.325.421 Neuropsichiatria progetti pubblico (anno 2021 € 1.339.361);
- € 2.802.368 Neuropsichiatria per lombardi da privato (anno 2021 € 2.489.066);
- € 1.021.137 Neuropsichiatria per lombardi 43/SAN (anno 2021 € 886.410).

▪ **ASLC05 Farmaceutica+Doppio canale per un importo pari ad € 243.531.167**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2022 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2022 di cui al Decreto RL n. 6983 del 12.05.2023:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- convenzionata € 159.778.912;
- mobilità passiva extraregione € 588.697;
- doppio canale + I ciclo da pubblico (tip. 6 e 11) € 43.285.386;
- DPC (acquisto + servizio distributivo farmaci) € 36.488.216;
- Doppio canale + I ciclo da privato € 3.389.956.

Il costo di cui sopra non comprende il valore della mobilità attiva da privato pari ad € 734.301 (anno 2021 € 675.007).

▪ **ASLC06 Protesica e dietetica in convenzione € 790.646 – ASLC17 Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni) € 18.481.179 per un importo totale pari ad € 19.271.825**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2022 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2022 di cui al Decreto RL n. 6983 del 12.05.2023:

- € 764.117 "Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica";
- € 3.081 "Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica";
- € 23.448 "Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Diabetica";
- € 5.747.614 "Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - Negozi non WebCare - (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92);
- € 668.042 "Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - WEBCARE - (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)";
- € 1.211.152 "Assistenza Integrativa (Ausili per Diabetici) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)";
- € 4.716.765 "Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Minore";
- € 3.663.271 "Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Distributivo da privato)";
- 2.474.335 "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 € 162.644.324**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2022 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2022 di cui al Decreto RL n. 6983 del 12.05.2023:

- € 145.915.828 File F per lombardi da pubblico (anno 2021 € 127.799.013);
- € 14.285.670 File F per lombardi da privato (anno 2021 € 11.242.814);
- € 2.442.801 (anno 2021 € 2.233.717) Mobilità passiva extraregione – File F da pubblico;
- € 25 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

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate) - Mobilità Internazionale” che viene riclassificata nella macrovoce SKATS C07 File F.

▪ **ASLC08 Psichiatria per un importo pari ad € 37.551.937**

I valori esposti nel Bilancio d'esercizio 2022 sono quelli contenuti nelle tabelle di validazione regionale e corrispondono all'assegnazione anno 2022 di cui al Decreto RL n. 6983 del 12.05.2023:

- € 20.254.134 (anno 2021 € 19.464.557) psichiatria per lombardi da pubblico 46/SAN;
- € 1.528.722 (anno 2021 € 1.516.901) psichiatria progetti pubblico;
- € 15.129.257 (anno 2021 € 14.403.075) psichiatria per lombardi da privato 46/SAN.
- € 166.349 (anno 2021 € 207.554) psichiatria progetti privato;
- € 473.475 (anno 2021 € 532.737) psichiatria lombardi 43/SAN.

▪ **ASLC09 Personale € 43.700.941 – ASLC10 IRAP € 1.795.574 personale dipendente per un importo totale pari ad € 45.496.515**

I costi anno 2022 sono pari € 45.496.515 e corrispondono all'assegnazione di cui al Decreto n. 6983 del 12.05.2023:

- € 43.700.941 costo del personale compresi oneri;
- € 1.795.574 IRAP.

Nell'assegnazione complessiva di € 45.496.515 sono ricompresi:

- Costi sostenuti per personale dipendente ordinario € 45.474.107 (oneri riflessi ed Irap compresi);
- Costi sostenuti per reclutamento straordinario nell'ambito dell'emergenza epidemiologica Covid-19 pari a complessivamente a € 22.408 (oneri riflessi ed Irap compresi);

Certificazione dei fondi contrattuali

Si richiama la nota prot. n. 0046362/23 del 27.04.2023 con la quale il Collegio Sindacale, riunitosi nella seduta del 27.04.2023, preso atto della relazione e della documentazione ricevuta in data 26.04.2023 dal Direttore del SC Gestione Sviluppo Risorse Umane, in relazione ai fondi contrattuali definitivi 2022 e provvisori 2023 ha certificato che:

- il percorso attuato dall'ATS di Brescia per la definizione provvisoria dei Fondi Contrattuali 2023 e dei Fondi definitivi 2022 è coerente con la normativa nazionale, regionale, e con la contrattazione vigente;
- risulta rispettato il vincolo di cui all'art. 23 comma 2 del D. L. 75/2017, relativo al limite di spesa 2022 non superiore a quello del 2016;
- nella definizione delle risorse che finanziano i fondi, l'ATS si è attenuta ai vincoli fissati dai CCNL.

▪ **ASSIC01 Prestazioni socio-sanitarie per un importo pari ad € 205.156.399**

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Al 31.12.2022 i costi per servizi sanitari riferiti all'Area Sociosanitaria (ex ASSI) sono pari ad € 205.156.399 così ripartiti:

- B.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa per € 2.509.814;
- B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria per € 195.537.994;
- B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per € 7.108.591.

L'Agenzia ha appostato i costi in quadratura con il Decreto regionale n. 6983/2023.

▪ **ASLC12 Ammortamenti (al netto dei capitalizzati) per un importo pari ad € 565.550**

Al 31.12.2022 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6983 del 12.05.2023. Il valore è allineato con le risultanze del libro cespiti.

▪ **ASLC13 Medicina Generale e Pediatri per un importo pari ad € 108.178.131**

Al 31.12.2022 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6983 del 12.05.2023 di cui:

- € 79.419.703 Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale;
- € 20.700.714 Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta;
- € 7.862.347 Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale;
- € 195.367 Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione).

Il valore di cui sopra comprende i costi relativi a: vaccinazione antinfluenzale € € 883.886, PAI € 224.617, tamponi COVID € 1.964.026 e vaccinazioni COVID € 753.185.

▪ **ASLC14 Beni e Servizi (netti) per un importo pari ad € 26.858.469**

I beni e servizi dell'anno 2022 sono pari ad € 26.858.469 in aumento di € 6.915.369 rispetto all'anno 2021.

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

Acquisti di beni pari ad € 3.070.269

- € 2.176.635 acquisti di beni sanitari relativi alla DPC Vaccini di ATS;
- € 893.634 acquisti di altri beni sanitari.

Acquisti di servizi sanitari pari a complessivi € 8.998.864

- Contributi/Rimborsi per cure all'estero € 33.389;
- Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta 125;
- Altre Contribuzioni Passive e sussidi € 7.822.927 (di cui € 6.7283745 costo indennizzi L. 218/88);
- Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 187.796;
- Acquisti di Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie € 954.627 di cui:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- € 103.449 costo incarichi libero professionali medici veterinari per l'attività di profilassi e bonifica sanitaria degli allevamenti (bovini/ovini/capri/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";
- € 39.000 costo incarichi libero professionali destinati alle attività previste nel progetto "Misure di supporto all'export di alimenti, mangimi, sottoprodotti di origine animale e di animali vivi da aziende lombarde verso paesi terzi" di cui alla DGR n. XI/3966 del 02.12.2020;
- € 745.280 costo medici USCA;
- € 41.279 costo incarico di lavoro autonomo - Profilo Psicologo – psicoterapeuta nell'ambito delle attività di prevenzione al Gioco d'Azzardo Patologico (GAP) nei setting scuola, luoghi di lavoro, comunità locali;
- € 7.689 costi relativi al contratto di somministrazione lavoro con l'Agenzia per il Lavoro Temporary S.p.a. di Milano per n. 1 Educatore Professionale nell'ambito delle attività di prevenzione al Gioco d'Azzardo Patologico (GAP);
- € 17.930 "Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione)".

Acquisti di servizi non sanitari pari ad € 11.919.645

Gli acquisti di servizi non sanitari comprendono i costi relativi a: lavanderia € 21.741; pulizia € 458.0108; mensa € 760.230; riscaldamento € 512.507; servizi di elaborazione dati € 396.796; trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci) € 1.576; smaltimento rifiuti € 16.931; utenze telefoniche € 264.162; utenze elettricità € 354.999; acqua, gas, combustibile) € 52.581; servizi esterni di vigilanza € 14.945; assicurazioni € 742.954; acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 223.797; servizi postali e telex € 529.804; pubblicità e promozione € 25.281; rimborso spese di viaggio e soggiorno € 3.077; altri servizi non sanitari € 7.253.474. Le principali voci di spese comprese negli altri servizi non sanitari sono rappresentate da:

- costi dell'attività di presa in carico dei pazienti cronici delle cooperative dei medici pari ad € 401.683 (anno 2021 € 462.146);
- 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 per € 83.066 (anno 2021 € 173.043);
- costi delle spese di trasporto/smaltimento carcasse relativi alle operazioni di estinzione dei focolai di influenza aviaria e altre fattispecie € 733.277 (anno 2021 € 2.972.826);
- provider SISS farmacie/Esenzioni E30/E40 € 5.683.570 (anno 2021 € 1.225.721);
- magazzinaggio facchinaggio € 32.491 (anno 2021 € 11.932);
- esternalizzazione del magazzino economale/farmaceutico, custodia atti, car sharing € 202.062 (anno 2021 € 287.409).

Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 194.386
di cui:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- € 10.000 (anno 2021 € 123.877) Servizi per consulenze Tecniche - da privato relativi ad un incarico di lavoro autonomo ad un laureato in ingegneria, esperto di Networking e CyberSecurity;
- € 150.532 (anno 2021 € 242.033=) Servizi per consulenze Legali - da privato;
- € 33.854 Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato (anno 2021 € 30.785) relativi ad un contratto di somministrazione lavoro finanziati con contributi da privato accantonati nel bilancio aziendale.

Formazione € 92.394.

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) € 1.979.866

Si rileva un incremento dei costi rispetto al 2021 (€ 1.827.331) di € 152.535 riferito in particolare all'Adesione alla Convenzione del Facility Management, a partire dal 01.05.2020 che prevede tariffe più elevate rispetto a quelle sostenute negli anni precedenti nonché al recupero di tutte le attività di manutenzione sospese in attesa dell'adesione in questione.

Godimento di beni di terzi € 407.149

Al 31.12.2022 i costi sostenuti sono stati pari ad € 407.149 con una variazione in diminuzione rispetto al 2021 (€ 451.054) di € 43.905.

Il costo dei noleggi è pari ad € 377.671 di cui:

- € 6.032 noleggio attrezzature sanitarie per il Laboratorio di Sanità Pubblica (anno 2021 € 13.152);
- € 163.580 noleggi mezzi di trasporto (anno 2021 € 170.758);
- € 201.638 noleggio hardware (anno 2021 € 187.462). Si rileva un incremento dei costi rispetto al 2021 relativi al fleet management a seguito della scadenza dei contratti precedentemente a carico di Regione e ora a carico di ATS;
- € 1.029 noleggio fotocopiatrici (anno 2021 € 3.346);
- € 5.392 noleggio attrezzature varie economali (anno 2021 € 1.342).

Il costo delle spese condominiali anno 2022 è pari ad € 29.478 in diminuzione di € 45.516 rispetto al 2021.

La riduzione dei costi è dovuta al fatto che nel corso dell'anno 2022 è stato possibile contabilizzare i costi per natura di utenza.

Oneri diversi di gestione € 326.614

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

- € 108.431 rimborso chilometrico riconosciuto al personale dipendente ATS (bilancio consuntivo 2021 € 101.072);
- € 16.266 servizio di responsabile della protezione dei dati personali ("DPO") per un periodo di ventiquattro mesi di cui alla Determinazione ATS n. 473 del 9.07.2020 (anno 2021 € 16.266);
- € 54.304 penali/sinistri riferiti a vetture a noleggio (anno 2021 € 10.494);
- € 13.168 conferimento incarico CTU (anno 2021 € 3.466);
- € 24.581 certificazione energetica edificio (anno 2021 € 1.159);
- € 8.250 contributo unificato e rimborso spese soccombenza (anno 2021 € 2.763);
- € 8.052 supporto sistema gestione qualità;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- € 10.756 oneri relativi alla convenzione con Accredia nell'ambito dell'accreditamento del Laboratorio di Sanità Pubblica (anno 2021 € 10.507).

▪ **ASLC15 Altri costi di € 3.913.279**

Al 31.12.2022 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6983 del 12.05.2023 pari ad € 3.913.279.

Sono ricompresi in tale voce di spesa € 2.212.817 relativi agli indennizzi L. 210/92 finanziati dal relativo contributo regionale.

▪ **ASLC16 Accantonamenti dell'esercizio pari ad € 8.934.439**

Al 31.12.2022 ATS ha appostato gli accantonamenti assegnati con il Decreto n. 6983 del 12.05.2023 pari ad € 8.934.439.

Il Collegio prende atto:

- che con tale provvedimento Regione Lombardia non ha assegnato alcuna risorsa per l'integrazione del fondo rischi per il quale l'Agenzia, in sede di Pre consuntivo 2022, ha rappresentato la necessità di un'assegnazione economica;
- della precisazione contenuta nelle "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2022":

<<I Fondi Rischi vengono accantonati a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste delle singole Aziende, che potranno attraverso formale richiesta, debitamente motivata e che metta in evidenza gli utilizzi intervenuti, richiedere il reintegro necessario.>>

Gli accantonamenti iscritti comprendono:

- cod. 51540010000000 "Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri" € 4.317.679 (anno 2021 € 3.958.416);
- cod. 51540020000000 "Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica" € 628.850 (anno 2021 € 578.636);
- cod. 51540030000000 "Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica" € 136.424 (anno 2021 € 281.715);
- cod. 51540040000000 "Acc. Rinnovi contratt.: - comparto" € 159.948 (anno 2021 € 966.876);
- cod. 51540060000000 "Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D. Lgs 50/2016" € 30.601 (anno 2021 € 32.323);
- cod. 51550030000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto" € 1.722.292 (anno 2021 € 2.078.203);
- cod. 51550070000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" € 422.844 (anno 2021 € 642.849);
- cod. 51560010100000 "Accantonamenti libera professione" € 2.517 (anno 2021 € 2.798);
- cod. 51560010200000 "Altri accantonamenti altro" € 1.513.284 (anno 2021 € 1.129.576).

Tale voce comprende:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- € 97.798 Accantonamenti per recuperi NOC dalle ASST del territorio (anno 2021 € 97.798);
- € 1.411.410 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 2023 secondo le modalità e le tempistiche già definite con la nota regionale prot. G1.2018.0002863 del 30.01.2018 (anno 2021 € 1.002.350);
- € 1.500 Accantonamento sperimentazione farmaci;
- € 2.576 Accantonamento della quota di contributo di cui alla DGR XI/164 del 29.05.2018 e decreto 16093 del 08.11.2018 “Piani Mirati di prevenzione 2018/2020”, assegnata ad ATS Val Padana ma non utilizzata pari ad € 2.576. L’ATS di Val Padana ha provveduto alla restituzione delle risorse.

▪ **ASLC18 Oneri finanziari e straordinari pari ad € 46.908.078**

Al 31.12.2022 gli oneri finanziari e straordinari sono formati come segue:

- € 818 63030020000000 “Interessi passivi di mora”. Trattasi di interessi riconosciuti all’INPS per € 816 e alla ULSS7 Trevigiana per € 2;
- € 341.850 82010020010000 “Oneri da cause civili”;
- € 102.855 82010040010000 “Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione”;
- € 1.169.150 82010090010000 “Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base”;
- € 56.363 82010110010000 “Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all’acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati”;
- € 33.182 82010120010000 “Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all’acquisto di beni e servizi”;
- € 45.203.860 82010130010000 “Altre sopravvenienze passive v/terzi”. Tale valore comprende:
 - € 51.917 prestazioni Cure palliative residenziali rese a favore di utente bresciano nel periodo 30.6.2020-31.12.2020 e 1.1.2021 – 12.04.2021 dall’Azienda Sanitaria Locale Viterbo;
 - € 12.141.893 Sopravvenienza passiva relativa all’incremento tariffario per le prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti a pazienti affetti da covid-19 di cui al DDG n. 6278 del 09.05.2022 (decreto ATS n. 457 del 04.08.2022);
 - € 203.970 insussistenza passiva riferita ai finanziamenti di Polis Lombardia relativi al corso di formazione specifica in medicina generale;
 - € 60.014 come da indicazioni regionali contenute nella nota regionale prot. A1.2022.0534328 del 21.06.2022 l’Agenzia ha proceduto alla cancellazione dei crediti anni 2004 e 2010 verso ASL di Pavia, ora ATS di Pavia, e alla registrazione della relativa insussistenza passiva;
 - € 31.654.608 riferiti alle risorse assegnate da Regione con il decreto n. 14896 del 18.10.2022 i cui relativi costi sono i seguenti:
 - o DGR 7011/22 Assegnazione del 30% delle maggiorazioni tariffarie per l’esercizio 2020 - DGR 4945/2021 € 113.822;
 - o Rielaborazione ricoveri 2021 € 383.458;
 - o Rielaborazione Sub-Acuti 2021 € 2.660;
 - o Rielaborazione Ambulatoriali 2021 € 209.161;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- o Rielaborazione Tamponi COVID-19 2021 € 8.908.660;
 - o Rielaborazione recupero liste di attesa ricoveri - anno 2021 (-)€ 332.592;
 - o Rielaborazione recupero liste di attesa ambulatoriali - anno 2021 € 295.598;
 - o Ristori 2020 € 22.073.841.
- € 1.043.321 sistemazione contabile delle partite creditorie e debitorie aperte riferite alle prestazioni effettuate agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP) fino al 31.12.2016 di cui al decreto RL n. 6240/2023;

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. 125 del 03.03.2023, provvedimento preventivamente approvato dal Collegio Sindacale con il parere contenuto nell'allegato A) al Verbale n. 3 del 01.03.2023:

Area Sanitaria:

Debiti € 1.546.237,83 di cui:

- annualità 2011 e precedenti € 0,00;
- annualità 2012-2015 € 15.585,94;
- annualità 2016 € 19.411,55;
- annualità 2017 € 17.771,51;
- annualità 2018 € 2.107,59;
- annualità 2019 € 167,79;
- annualità 2020 305.549,78;
- annualità 2021 € 1.185.643,67.

Area Socio Sanitaria:

Debiti € 42.386,89 di cui:

- annualità 2021 € 42.386,89.

Dal punto di vista contabile:

Insussistenze attive complessive €1.588.624,72 di cui:

- Area Sanitaria:

€ 1.546.237,83 di cui: altre insussistenze attive verso terzi € 251.672,83, insussistenze attive v/terzi relative al personale € 96.908,60, insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base € 674.116,41, Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi € 523.539,99.

- Area Socio Sanitaria

€ 42.386,89 di cui: Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati € 41.083,20, altre insussistenze attive verso terzi € 1.303,69.

Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha fornito il dettaglio degli oneri finanziari e straordinari.

▪ **ASLC19 Prestazioni sanitarie pari ad € 27.594.547**

Al 31.12.2022 ATS ha appostato i costi assegnati con il Decreto n. 6983 del 12.05.2023

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

di cui:

- Prestazioni Termali € 1.726.356;
- Trasporto mobilità € 1.188.149;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 2.020.237 di cui € 1.990.352 Emocomponenti;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico € 206.938. Tale voce è stata introdotta dal 2022;
- Costi per tamponi v/ATS/ASST/IRCCS € 7.374.362. Tale voce è stata introdotta dal 2022;
- Costi per vaccinazioni v/ASST/IRCCS del territorio € 2.702.034. Tale voce è stata introdotta dal 2022;
- Altre prestazioni per Nuove Reti Sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 9.360. Tale voce è stata introdotta dal 2022;
- Altre prestazioni per subacuti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione € 2.983.392. Tale voce è stata introdotta dal 2022;
- Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 9.383.719 di cui € 2.831.162 tamponi privato ed € 425.256 tamponi IZSLER.

LIBERA PROFESSIONE

Al 31.12.2022 le risultanze della libera professione sono le seguenti:

- ricavi € 31.805;
- costi € 28.712 di cui “accantonamenti dell’esercizio” per € 2.517:
- Accantonamento L. Balduzzi € 1.175
- Accantonamento al Fondo di perequazione € 1.342

con un margine pari ad € 3.093=

Cod.	Voce	BES 2021	BES 2022	Variazione
		A	B	B-A
ATSR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	35.549	31.805	- 3.744
	Totale Ricavi	35.549	31.805	- 3.744
ATSC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	29.328	26.195	- 3.133
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	2.798	2.517	- 281
	Totale Costi	32.126	28.712	- 3.414
	Risultato Economico	3.423	3.093	- 330

Il Collegio, verificata la corretta compilazione del CE dedicato alla libera professione, esprime parere favorevole.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

BILANCIO SOCIALE

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

VOCE MODELLO CE	IMPORTO AL 31.12.2022 (valori in Euro)
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	34.725.633
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.346.658
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	23.726
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	-
Totale valore della produzione (A)	42.096.017
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	342
B.2) Acquisti di servizi	35.929.442
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	-
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	74
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	13.370
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.356
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
B.13) Variazione delle rimanenze	-
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	5.865.238
Totale costi della produzione (B)	41.818.822
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	4.926
E.2) Oneri straordinari	274.018
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-269.092
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	8.103
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	8.103
Y.2) IRES	-
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale imposte e tasse	8.103
RISULTATO DI ESERCIZIO	-

Contributi in conto esercizio

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Al 31.12.2022 i contributi in conto esercizio sono complessivamente pari ad € 34.725.633 e sono stati contabilizzati alla voce A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo), come segue:

40102040010000 Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) – Vincolati € 113.081, così suddivisi:

- € 54.075 - Delibera ATS Brianza n. 42 del 18.02.2022: “Valorizzazione della qualità dei percorsi virtuosi nell’ambito degli interventi di inclusione scolastica a favore degli studenti con disabilità sensoriale: riparto fondi in applicazione alla DGR XI/2577/2019. Provvedimenti conseguenti”;
- € 20.028 - Delibera ATS Brianza n. 408 del 14.12.2022: “DGR XI/4392/2021: Liquidazione della valorizzazione del servizio tiflogico nell’ambito degli interventi di inclusione scolastica a favore degli studenti con disabilità sensoriale anno scolastico 2020/2021”;
- € 15.787 – Decreto RL n. 16480 del 17/11/2022: “Approvazione della seconda graduatoria dei progetti relativi all’avviso pubblico “Leva civica lombarda volontaria in attuazione della DGR n. 3841 del 17/11/2020” ai sensi del DDS n. 3950 del 24/03/2022 – contestuale compensazione delle risorse fra ATS” – ATS CITTA’ METROPOLITANA DI MILANO;
- € 4.718 - Decreto RL n. 16480 del 17.11.2022: “Approvazione della seconda graduatoria dei progetti relativi all’avviso pubblico “Leva civica lombarda volontaria in attuazione della DGR n. 3841 del 17.11.2020” ai sensi del DDS n. 3950 del 24.03.2022 – contestuale compensazione delle risorse fra ATS” - ATS INSUBRIA;
- € 6.637 - Decreto RL n. 16480 del 17.11.2022: “Approvazione della seconda graduatoria dei progetti relativi all’avviso pubblico “Leva civica lombarda volontaria in attuazione della DGR n. 3841 del 17.11.2020” ai sensi del DDS n. 3950 del 24.03.2022 – contestuale compensazione delle risorse fra ATS” - ATS BRIANZA;
- € 2.303 - Decreto RL n. 16480 del 17.11.2022: “Approvazione della seconda graduatoria dei progetti relativi all’avviso pubblico “Leva civica lombarda volontaria in attuazione della DGR n. 3841 del 17.11.2020” ai sensi del DDS n. 3950 del 24.03.2022 – contestuale compensazione delle risorse fra ATS” - ATS BERGAMO;
- € 4.183 - Decreto RL n. 16480 del 17.11.2022: “Approvazione della seconda graduatoria dei progetti relativi all’avviso pubblico “Leva civica lombarda volontaria in attuazione della DGR n. 3841 del 17.11.2020” ai sensi del DDS n. 3950 del 24.03.2022 – contestuale compensazione delle risorse fra ATS” - ATS PAVIA;
- € 3.891 - Decreto RL n. 16480 del 17.11.2022: “Approvazione della seconda graduatoria dei progetti relativi all’avviso pubblico “Leva civica lombarda volontaria in attuazione della DGR n. 3841 del 17.11.2020” ai sensi del DDS n. 3950 del 24.03.2022 – contestuale compensazione delle risorse fra ATS” - ATS VALPADANA;
- € 1.459 - Decreto RL n. 16480 del 17.11.2022: “Approvazione della seconda graduatoria dei progetti relativi all’avviso pubblico “Leva civica lombarda volontaria in attuazione della DGR n. 3841 del 17.11.2020” ai sensi del DDS n.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

3950 del 24.03.2022 – contestuale compensazione delle risorse fra ATS” - ATS DELLA MONTAGNA;

40102060010000 Fondo sociale regionale parte corrente – risorse per ambiti distrettuali € 7.089.055:

- € 7.089.055 - Decreto RL n. 14860 del 18.10.2022: “Erogazione a favore delle Agenzie di tutela della salute (A.T.S.) della quota di risorse del Fondo Sociale Regionale anno 2022 destinata agli ambiti territoriali in attuazione della DGR 2 agosto 2022 n. XI/6819 – impegno e contestuale liquidazione”.

40102060050000 Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza € 122.800:

- € 122.800 – Decreto RL n. 11066 del 27.07.2022: “Riparto tra ATS e ambiti territoriali del fondo regionale per l’anno 2022 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”.

40102060060000 Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento € 87.045:

- € 87.045 – Decreto RL n. 11066 del 27.07.2022: “Riparto tra ATS e ambiti territoriali del fondo regionale per l’anno 2022 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”.

40102060070000 Altri Contributi da Regione (Bilancio Sociale) € 5.787.771, così suddivisi:

- € 271.866 - Decreto RL n. 18871 del 22.12.2022: “Attuazione della DGR n. 7499 del 15/12/2022 definizione della modalità per la realizzazione di interventi per contrastare il disagio dei minori: Assegnazione delle risorse alle ATS, impegno e contestuale liquidazione”;
- € 1.481.789 - Decreto RL n. 5499 del 26.04.2022: “Attuazione del programma operativo regionale di cui al fondo nazionale per le non autosufficienze esercizio anno 2022 – misura B1: Provvedimento di assegnazione ed erogazione delle risorse regionali alle ATS”;
- € 208.668 - DDUO n. 17763 del 02.12.2022: “Attuazione della DGR n. 7356/2022 “Modifica dei criteri di accesso e rifinanziamento della misura per l’implementazione degli interventi di sostegno abitativo a favore dei coniugi separati o divorziati in condizioni di disagio economico (art. 5 L.R. 24.06.2014 n. 18) di cui alle DGR n. 2469/2019 e n. 4079/2020” – riparto alle ATS lombarde – impegno e contestuale liquidazione delle risorse”;
- € 100.000 - DDUO n. 11353 del 29.07.2022: “Sperimentazione a governance ATS di Brescia rivolta a donne minorenni vittime di violenza e minori vittime di violenza assistita, di cui al DDUO n. 11308/2020: Rifinanziamento, integrazione azioni del piano di intervento ed estensione temporale al 31.12.2023,

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

in attuazione della DGR n. 6299/2022 e contestuale trasferimento delle relative risorse”;

- € 1.667.757 - DDUO n. 11758 del 06.09.2021: “Fondo nazionale per l’assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare: accertamento, impegno e liquidazione a favore delle ATS delle risorse (riparto statale 2020) destinate agli ambiti territoriali in attuazione della DGR n. XI/4749/2021”;
- € 23.049 - Decreto RL n. 18582 del 19.12.2022: “Assegnazione alle ATS e ASST delle risorse 2022 per gli interventi previsti dall’art. 27 della Legge 5 febbraio 1992, n. 104”;
- € 704.975 - Decreto RL n. 9916 del 20.07.2021: “Servizi di inclusione scolastica agli studenti con disabilità sensoriale anno scolastico 2021/2022 (DGR n. 4392 del 10.03.2021): impegno annualità 2021/2022 e parziale liquidazione”;
- € 616.336 - DGR n. XI/6171 del 28.03.2022: “Linee guida per lo svolgimento dei servizi a supporto dell’inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale (L.R. n. 19/2007). Valorizzazione della qualità del servizio tiflogico e dei percorsi virtuosi e modalità di aggiornamento dell’elenco degli enti erogatori qualificati – anno scolastico 2022/2023”;
- € 230.526 - DDUO n. 17867 del 21.12.2021: “Attuazione della DGR n. 5682 del 15.12.2021 “L.R. 23/1999 e L.R. 4/2010 – anno 2021 – Rifinanziamento della misura “Interventi a favore di giovani e adulti disabili ovvero minori e giovani con disturbi specifici dell’apprendimento (DSA)” per l’acquisizione di ausili o strumenti tecnologicamente avanzati” – Assegnazione delle risorse complessive 2021 e 2022 e contestuale liquidazione della quota 2021. Modifica del Decreto n. 19023/2018 e s.m.i.”;
- € 57.514 - DDUO n. 17640 del 17.12.2021: “Attuazione della DGR n. 5684 del 15.12.2021 “Rifinanziamento della misura “Azioni per la qualità della vita e l’inclusione sociale delle persone sottoposte a terapia oncologica” di cui alla DGR n. 1829/2019 per gli anni 2021 e 2022”. Riparto, assegnazione e contestuale impegno per gli anni 2021 e 2022”. Riparto, assegnazione e contestuale impegno delle risorse alle ATS anno 2021 e 2022 e liquidazione delle risorse anno 2021”;
- € 144.244 - Decreto RL n. 17581 del 30.11.2022: “Attuazione della DGR n. 7099 del 10.10.2021 “Rifinanziamento della misura “Azioni per la qualità della vita e l’inclusione sociale delle persone sottoposte a terapia oncologica” e modifica della DGR n. 1829/2019”. Riparto e assegnazione delle risorse alle ATS e contestuale impegno delle risorse – anno 2021 e 2022 e liquidazione delle risorse anno 2022”;
- € 165.154 - DDUO n. 17575 del 30.11.2022: “Attuazione della DGR n. 7257 del 7.11.2022 di rifinanziamento degli interventi favore del lavoro di assistenza e cura svolto dagli assistenti familiari di cui alla DGR n. 5756/2021”;
- € 115.893 - DGR n. XI/2398 del 11.11.2019: “Politiche di conciliazione dei tempi di vita con i tempi lavorativi. Approvazione linee guida per la definizione dei piani territoriali 2020 - 2023” – anno 2022;

40102060080000 Fondo nazionale per le politiche sociali – risorse per ambiti distrettuali 6.358.761:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- € 6.358.761 – Decreto RL n. 10323 del 15.07.2022: “Fondo nazionale per le politiche sociali (F.N.P.S.) annualità 2021: Impegno ed erogazione alle ATS delle risorse assegnate agli ambiti territoriali con DGR n. XI/6573 del 30.06.2022”.

40102060120000 Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per Ambiti distrettuali € 3.768.691, così suddivisi:

- € 2.991.009 – Decreto RL n. 548 del 24.01.2022: “Accertamento delle somme derivanti da assegnazione statale fondo non autosufficienze (riparto 2021) sull’esercizio finanziario 2022, impegno e liquidazione”;
- € 537.634 – Decreto RL n. 2615 del 01.03.2022: “Accertamento delle somme derivanti da assegnazione statale Fondo non autosufficienze (riparto 2021 – risorse integrative) sull’esercizio finanziario 2022, impegno e liquidazione”;
- € 240.048 – Decreto RL n. 10095 del 12.07.2022: “Assegnazione statale risorse fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare annualità 2021 (DGR n. XI/6576/2022): Accertamento, impegno e liquidazione sull’esercizio finanziario 2022”.

40102060130000 Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse ATS € 11.398.429, così suddivisi:

- € 9.180.927 - Decreto RL n. 548 del 24.01.2022: “Accertamento delle somme derivanti da assegnazione statale fondo non autosufficienze (riparto 2021) sull’esercizio finanziario 2022, impegno e liquidazione”;
- € 1.650.268 - Decreto RL n. 2615 del 01.03.2022: “Accertamento delle somme derivanti da assegnazione statale Fondo non autosufficienze (riparto 2021 – risorse integrative) sull’esercizio finanziario 2022, impegno e liquidazione”;
- € 320.000 – Decreto RL n. 6040 del 06.05.2021: “Accertamento delle somme derivanti da assegnazione statale fondo non autosufficienze integrativo (FNA 2020) sull’esercizio finanziario 2021, impegno e contestuale liquidazione (DGR n. XI/4562/2021)”;
- € 247.234 – Decreto RL n. 6039 del 06.05.2021: “Assegnazione statale ulteriori risorse fondo per le non autosufficienze annualità 2020 esercizio 2021 relative al PRO.VI – accertamento, impegno e liquidazione sull’esercizio finanziario 2021 (DGR n. XI/4408/2021)”.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.

Al 31.12.2022 gli utilizzi fondi per quote inutilizzate sono pari ad € 7.346.658 e sono stati contabilizzati alla voce A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti, come segue:

40120010070000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati € 7.346.658, così suddivisi:

- € 9.800 - Decreto RL N. 2506 del 26.02.2020: “Accertamento delle somme derivanti da assegnazione statale del fondo non autosufficienze 2019

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

sull'esercizio finanziario 2020, impegno e contestuale liquidazione parziale alle ATS";

- € 2.081 - DGR n. XI/4138 del 21.12.2020: "Programma operativo regionale a favore di persone con gravissima disabilità e in condizione di non autosufficienza e grave disabilità di cui al fondo per le non autosufficienze triennio 2019-2021 – annualità 2020 esercizio 2021";
- € 641.301 – Decreto RL n. 1289 del 08.02.2021. "Attuazione del programma operativo regionale di cui al Fondo nazionale per le non autosufficienze anno 2020 – misure B1 – provvedimento di assegnazione ed erogazione delle risorse regionali alle ATS";
- € 604.744 - DGR n. XI/4138 del 21.12.2020: "Programma operativo regionale a favore di persone con gravissima disabilità e in condizione di non autosufficienza e grave disabilità di cui al fondo per le non autosufficienze triennio 2019-2021 – annualità 2020 esercizio 2021";
- € 60.920 - Decreto RL n. 6033 del 06.05.2021: "Assegnazione delle risorse fondo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare annualità 2018/2019/2020 (DGR n. XI/4443/2021): accertamento, impegno e liquidazione sull'esercizio finanziario 2021";
- € 279.266 - Decreto RL n. 6040 del 06.05.2021: "Accertamento delle somme derivanti da assegnazione statale fondo non autosufficienze integrativo (FNA 2020) sull'esercizio finanziario 2021, impegno e contestuale liquidazione (DGR n. XI/4562/2021)";
- o € 69.710 - DDS n.16471 del 21.12.2020: "Attuazione della DGR 21 dicembre 2020, n. 4079 "Modifica dei criteri di accesso e rifinanziamento della misura per l'implementazione degli interventi di sostegno abitativo a favore dei coniugi separati o divorziati in condizioni di disagio economico (art.5 L.R. 24 giugno 2014 n.18) di cui alla DGR 2469/2019". Assegnazione delle risorse alle ATS – impegno delle risorse 2020 e 2021 e liquidazione delle risorse 2020" – anno 2020;
- € 26.000 - DDUO n. 11308 del 28.09.2020: "Attuazione DGR n. 3393/2020 – Approvazione indicazioni operative per la predisposizione, l'attuazione e la rendicontazione della sperimentazione a governance ATS di Brescia rivolta a donne minorenni vittime di violenza e minori vittime di violenza assistita. Impegno e contestuale liquidazione all'ATS di Brescia";
- € 12.841 - DDS n. 8788 del 18.06.2019: "Iniziative a favore dei minori che frequentano i nidi e i micro nidi – L.R. 18/18: approvazione delle indicazioni per la redazione dei progetti di informazione/formazione nidi e micro nidi e dello schema di bando per la richiesta dei contributi per la videosorveglianza, in attuazione della DGR 1638/2019";
- € 9.645 - Decr. N. 16073 del 24.11.2021: "Iniziative a favore dei minori che frequentano i nidi e i micro nidi – L.R. 18/18: Approvazione delle indicazioni per la redazione dei progetti di informazione/formazione nidi e micro nidi in attuazione della DGR n. 5511 del 16.11.2021 "Rifinanziamento della DGR n. 1638 del 20.05.2019 per le iniziative di sensibilizzazione, formazione e prevenzione nei nidi e micro nidi, di cui all'art.2 della L.R. n. 18/18". Riparto, impegno e liquidazione delle risorse a favore delle ATS della Lombardia";
- € 22.323 - Decreto RL n. 11481 del 02.08.2018 "Riparto tra ATS e ambiti territoriali del fondo regionale per l'anno 2018 per il finanziamento delle funzioni

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

trasferite in materia di vigilanza e controllo per la verifica dei requisiti di esercizio e di accreditamento delle strutture socioassistenziali”;

- € 95.623 - Decreto RL n. 11467 del 01.08.2019 “Riparto tra ATS e ambiti territoriali del fondo regionale per l’anno 2019 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”;

- € 51.451 - Decreto RL n. 14781 del 24.11.2017: “Programma operativo regionale di cui al fondo nazionale per l’assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare: riparto agli ambiti territoriali delle risorse annualità 2017, impegno e liquidazione alle ATS delle risorse – in attuazione della DGR 7 giugno 2017, n. X/6674”;

- o € 134.131 - Decreto RL N. 13477 del 24.09.2019: “Fondo nazionale per l’assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare: impegno e liquidazione a favore delle ATS delle risorse (riparto statale 2018) destinate agli ambiti territoriali in attuazione della DGR n. 2141/2019”;

- € 221.378 - DGR XI/3250 del 16.06.2020: “Piano regionale Dopo di noi L. 112/2016 e indicazioni per il programma operativo annualità 2019”;

- € 1.242.507 - DDUO n. 11758 del 06.09.2021: “Fondo nazionale per l’assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare: accertamento, impegno e liquidazione a favore delle ATS delle risorse (riparto statale 2020) destinate agli ambiti territoriali in attuazione della DGR n. XI/4749/2021”;

- € 2.444 - Decreto n. 16318 del 22.12.2020. “Assegnazione alle ATS e ASST delle risorse 2020 per gli interventi previsti dall’art. 27 della Legge 5 febbraio 1992, n. 104”;

- € 18.850 - Decreto n. 17811 del 22.12.2021: “Assegnazione alle ATS e ASST delle risorse 2021 per gli interventi previsti dall’art. 27 della Legge 5 febbraio 1992, n. 104”;

- € 34.959 – Decreto RL n. 12257 del 26.08.2019: “Impegno relativo alle Agenzie di tutela della salute (ATS) di cui al Decreto n. 5154 dell’11 aprile 2019 ad oggetto “Approvazione dell’avviso pubblico per la realizzazione di un modello di intervento personalizzato, flessibile e integrato con le risorse del territorio, per contrastare le situazioni di disagio sociale di giovani e adolescenti e delle loro famiglie – DGR 76028/2017”;

- € 858.725 – Decreto RL n. 9110 del 28.07.2020: “Servizi di inclusione scolastica agli studenti con disabilità sensoriale anno scolastico 2020/2021 (DGR n. 3105 del 5 maggio 2020): Impegno annualità 2020/2021 e parziale liquidazione”;

- € 715.536 – Decreto RL n. 9916 del 20.07.2021: “Servizi di inclusione scolastica agli studenti con disabilità sensoriale anno scolastico 2021/2022 (DGR n. 4392 del 10.03.2021): Impegno annualità 2021/2022 e parziale liquidazione”;

- € 17 – DGR n. X/7486 del 04.12.2017: “Leva civica volontaria regionale: realizzazione di progetti di cittadinanza attiva quale investimento della comunità sulle giovani generazioni”;

- € 19.823 – Decreto RL n. 13752 del 27.09.2018: “Leva civica volontaria regionale ai sensi del Decreto n. 5442 del 17.04.2018 e s.m.i.: approvazione linee guida per la gestione e rendicontazione dei progetti, relazione privacy by design e compensazione delle risorse fra ATS”;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- € 30.000 - DDUO n. 14097 del 18.11.2020: “Approvazione avviso pubblico per la concessione di un contributo una tantum agli orfani per femminicidio e agli orfani per crimini domestici di età non superiore a ventisei anni in attuazione della DGR n. 3760 del 3 novembre 2020 – art. 7 bis della L.R. n. 11/2012. Impegno e contestuale liqui-dazione all’ATS di Brescia”;
- € 99.998 – Decreto RL n. 14490 del 25.11.2020: “Attuazione della DGR 3690 del 19 ottobre 2020 “Rifinanziamento della misura “Interventi a favore di giovani e adulti disabili ovvero minori e giovani con disturbi specifici dell’apprendimento (DSA) per l’acquisizione di ausili o strumenti tecnologicamente avanzati – L.R. 23/1999 e L.R. 4/2010 – anno 2020”. Assegnazione e contestuale impegno e liquidazione favore delle ATS”;
- € 15.732 - DDUO n. 17867 del 21.12.2021: “Attuazione della DGR n. 5682 del 15.12.2021 “L.R. 23/1999 e L.R. 4/2010 – anno 2021 – Rifinanziamento della misura “Interventi a favore di giovani e adulti disabili ovvero minori e giovani con disturbi specifici dell’apprendimento (DSA)” per l’acquisizione di ausili o strumenti tecnologicamente avanzati” – Assegnazione delle risorse complessive 2021 e 2022 e contestuale liquidazione della quota 2021. Modifica del Decreto n. 19023/2018 e s.m.i.”;
- € 18.352 - DGR n. 1829 del 02.07.2019: “Azioni per la qualità della vita e l’inclusione sociale delle persone sottoposte a terapia oncologica. Nuove modalità di attuazione”;
- € 50.842 – Decreto RL n. 15982 del 17.12.2020: “Attuazione della DGR n. 3989 del 14.12.2020 “Rifinanziamento della misura “Azioni per la qualità della vita e l’inclusione sociale delle persone sottoposte a terapia oncologica” di cui alla DGR n. 1829/2019 per gli anni 2020 e 2021”. Riparto e assegnazione delle risorse alle ATS e contestuale impegno delle risorse anno 2020 e 2021 e liquidazione delle risorse 2020”;
- € 247.670 - DDUO n. 18425 del 23.12.2021: “Attuazione della DGR 5756 del 21.12.2021 “Nuove modalità e rifinanziamento per il potenziamento degli interventi a favore del lavoro di assistenza e cura svolto dagli assistenti familiari di cui alla DGR 914/2018 – L.R. 15/2015” – Riparto delle risorse agli ambiti territoriali e contestuale impegno e liquidazione delle risorse alle ATS lombarde”;
- € 119.820 - Decreto RL n. 17186 del 10.12.2021: “Attuazione della DGR 5392/2021 “Fondo nazionale per le politiche della famiglia anno 2021 – D.M. 24/06/2021: programmazione degli interventi e destinazione delle risorse”. Trasferimento delle risorse relative alla macroarea 1 azione 1 alle ATS lombarde e contestuale impegno e liquidazione delle risorse”;
- € 114.204 - DDS n. 19628 del 24/12/2018: “Ripartizione risorse agli ambiti dei comuni ed impegno e liquidazione alle ATS in attuazione della DGR 914 del 3/12/2018 “Sostegno agli sportelli per l’assistenza familiare e istituzionale del “Bonus assistenti familiari””;
- € 74.159 - DDUO n. 18425 del 23.12.2021: “Attuazione della DGR 5756 del 21/12/2021 “Nuove modalità e rifinanziamento per il potenziamento degli interventi a favore del lavoro di assistenza e cura svolto dagli assistenti familiari di cui alla DGR 914/2018 – L.R. 15/2015” – Riparto delle risorse agli ambiti territoriali e contestuale impegno e liquidazione delle risorse alle ATS lombarde”;
- € 10.942 - DDS n. 19329 del 20.12.2018: “Attuazione della DGR n. 915 del 3 dicembre 2018 “Applicazione del fattore Famiglia Lombardo ai sensi della L.R.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

10/2017 – anno 2018” – Riparto delle risorse agli ambiti territoriali e assegnazione delle risorse alle ATS. Contestuale impegno e liquidazione”;

- € 13.340 - DGR n. XI/2398 del 11.11.2019: “Politiche di conciliazione dei tempi di vita con i tempi lavorativi. Approvazione linee guida per la definizione dei piani territoriali 2020 – 2023” – anno 2020;
- € 72.317 - DGR n. XI/2398 del 11.11.2019: “Politiche di conciliazione dei tempi di vita con i tempi lavorativi. Approvazione linee guida per la definizione dei piani territoriali 2020 - 2023” – anno 2021;
- € 272.793 – Decreto RL n. 15357 del 08.12.2020: “Attuazione del DPCM 23 luglio 2020 recante “Definizione dei criteri di priorità delle modalità di attribuzione delle indennità agli enti gestori delle strutture semiresidenziali per persone con disabilità che, in conseguenza dell'emergenza epidemiologica da covid-19, devono affrontare gli oneri derivanti dall'adozione di sistemi di protezione del personale e degli utenti (DGR n. XI/3781/2020 e n. XI/3824/2020)”: impegno e liquidazione”;
- € 160 - Decreto RL n. 15717 del 15.12.2020: “Criteri di attribuzione di indennizzi agli enti erogatori di servizi per l'inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale (DGR n. XI/3961/2020): impegno e liquidazione”;
- € 543.570 - DGR n. 4469 del 29.03.2021: “Attuazione “Bando protezione famiglia emergenza covid-19”. Modifica DGR n. 4081/2020”;
- € 67.508 - DGR XI/3972 del 02.12.2020: “Programmi di formazione/informazione sul progetto di vita legato al Dopo di Noi in attuazione della DGR XI/3404/2020. Determinazioni”;
- € 101.176 - Decreto RL 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”;
- € 200.000 - Decreto RL n. 6039 del 06.05.2021: “Assegnazione statale ulteriori risorse fondo per le non autosufficienze annualità 2020 esercizio 2021 relative al PRO.VI – accertamento, impegno e liquidazione sull'esercizio finanziario 2021 (DGR n. XI/4408/2021)”;
- € 160.000 - DDUO n. 9052 del 01.07.2021: “Assegnazione statale fondo non autosufficienze 2020 – PRO.VI: impegno e liquidazione esercizio finanziario 2021”.

Il Collegio si esprime favorevolmente riguardo alla corretta destinazione dei contributi di anni precedenti utilizzati dall'Agenzia e debitamente commentati in sede di nota integrativa descrittiva.

Costi capitalizzati

Il valore al 31.12.2022 della voce A.5) Costi capitalizzati è pari ad € 23.726 ed è così formato:

- € 23.726 Quota contributi in c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti.

In relazione alle specifiche dei contributi utilizzati si rimanda al dettaglio dei contributi in conto esercizio e utilizzi contributi anni precedenti.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

Acquisti di beni

Il valore totale della voce B.1.B) Acquisti di beni non sanitari è pari ad € 342 di cui:

- 50102070010000 Altri beni non sanitari € 342: DGR n. XI/2398 del 11.11.2019: “Politiche di conciliazione dei tempi di vita con i tempi lavorativi. Approvazione linee guida per la definizione dei piani territoriali 2020 - 2023”

Acquisti di servizi sanitari

Al 31.12.2022 sono pari ad € 35.764.165 e sono formati come segue:

- Altre Contribuzioni Passive e sussidi € 13.065.009;
- Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali € 6.358.761;
- Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali € 7.089.055;
- Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali € 4.236.409;
- Altre prestazioni per servizi socioassistenziali da terzi € 5.014.931.

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

Acquisti di servizi non sanitari

Al 31.12.2022 sono pari ad € 165.277 e sono formati come segue:

- Altri servizi non sanitari: DGR XI/3972 del 02.12.2020: “Programmi di formazione/informazione sul progetto di vita legato al Dopo di Noi in attuazione della DGR XI/3404/2020. Determinazioni” € 55.508;
- Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato € 48.047;
- Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato € 61.722.

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

Oneri diversi di gestione

Al 31.12.2022 sono pari ad € 74 riferiti a imposte e tasse.

Ammortamenti

Il costo degli ammortamenti anno 2022 è pari ad € 23.726 ed è relativo a:
€ 13.370 Ammortamenti immobilizzazioni immateriali;
€ 10.356 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali.

Accantonamenti

Gli accantonamenti al 31.12.2022 sono pari ad € 5.865.238 e sono esposti nelle seguenti righe di NI:

- 51550070000000 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati € 5.861.537;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2023

- 51560010200000 Altri accantonamenti altro € 3.701.

Proventi straordinari

Al 31.12.2022 sono pari ad € 4.926 così suddivisi:

- o € 3.701 - Decreto RL n. 15717 del 15.12.2020: “Criteri di attribuzione di indennizzi agli enti erogatori di servizi per l’inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale (DGR n. XI/3961/2020): impegno e liquidazione” - restituzione del contributo;
- o € 1.225 - Decreto RL n. 11467 del 01.08.2019 “Riparto tra ATS e ambiti territoriali del fondo regionale per l’anno 2019 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” - sterilizzazione della minusvalenza.

Oneri straordinari

Al 31.12.2022 sono pari ad € 274.018 di cui:

- Minusvalenze € 1.225 relativi alla dismissione hardware avvenuta prima del termine dell’ammortamento;
- Altre sopravvenienze passive v/terzi € 272.793 relativi a:
 - restituzione del contributo “COVID 19 sistemi di protezione del personale e degli utenti” come da indicazione Decreto RL n. 11468 del 02.08.2022 per € 233.609;
 - restituzione del contributo “COVID 19 sistemi di protezione del personale e degli utenti” come da indicazione Decreto RL n. 15163 del 24.10.2022 per € 39.184.

Imposte e tasse

Al 31.12.2022 l’IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente è pari ad € 8.103.

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 2022 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 2022 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 2022 adottato con Decreto D.G. n. 283 del 12.05.2023 secondo le indicazioni e le assegnazioni regionali di cui ai provvedimenti sopra richiamati, fermo restando la verifica regionale ed eventuali successive indicazioni regionali finali.

=====

Brescia, 19 maggio 2023

Redatto, letto e sottoscritto

Il Presidente Collegio Sindacale

Dott. Luigi Gaggia

I Componenti Collegio Sindacale:

Dott. Stefano Cantoni

Dott.ssa Federica Bertamino
