

Allegato A) Verbale n. 2 del 17.02.2022

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE
al Bilancio Economico di Previsione 2022

In data 17.02.2022 alle ore 10,00 si è riunito il Collegio Sindacale regolarmente convocato.

Il Collegio procede all'analisi dell'argomento:

Decreto D.G. n. 100 del 14.02.2022: Adozione Bilancio Economico di Previsione anno 2022.

Il Collegio Sindacale prende atto del Decreto D.G. n. 100 del 14.02.2022 e osserva quanto segue:

- l'ATS di Brescia ha redatto il documento di bilancio nel rispetto delle disposizioni ed indicazioni regionali contenute nei documenti di seguito elencati:
 - D.G.R. n. XI/5491 del 07.02.2022 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2022 - quadro economico programmatico";
 - Linee guida regionali per la redazione del Piano Investimenti 2022, pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 12.01.2022;
 - nota regionale prot. J2.2022.0001329 del 25.01.2022 ad oggetto "Indicazioni per la redazione del bilancio preventivo economico 2022 ATS – gestione sociale";
 - nota regionale prot. G1.2022.0009107 del 10.02.2022 ad oggetto "Bilancio di Previsione 2022. Linee guida di compilazione sul costo del personale dipendente";
 - Decreto del Direttore Centrale Bilancio e Finanza n. 1492 del 11.02.2022, avente per oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2022" con il quale sono stati forniti i criteri di assegnazione e i conseguenti obiettivi economici per l'anno 2022 ed è stato definito nel 14 febbraio 2022 il termine per l'invio del documento di bilancio;

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

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AL 31.12.2022	Importi in €		
	NI-Tot	NI-Soc	NI-San
A) Valore della produzione	1.807.657.834	25.599.791	1.782.058.043
B) Costi della produzione	1.805.536.910	25.591.971	1.779.944.939
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>2.120.924</i>	<i>7.820</i>	<i>2.113.104</i>
C) Proventi e oneri finanziari	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	0	0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>2.120.924</i>		<i>2.113.104</i>
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	<i>2.120.924</i>	<i>7.820</i>	<i>2.113.104</i>
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

NI-San (Area Sanitaria e Sociosanitaria)

Il Collegio prende atto di quanto rappresentato dall'Agenda nella Nota Integrativa descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale, comprese le motivazioni in merito agli scostamenti tra Bilancio Economico di Previsione 2022 e assegnazioni 2022 di cui al Decreto regionale n. 1492 del 11.02.2022.

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

Cod.	Voce	Decreto di assegnazione 2022	BPE 2022	DELTA
		A	B	(B-A)
RICAVI				
ASLR01	Quota Capitaria	1.524.070.343	1.524.070.343	-
ASSIR01	Ricavi ASSI			-
ASLR02	Funzioni non tariffate	3.520.445	3.520.445	-
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG		-	-
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU		-	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.214.808	3.801.529	1.586.721
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	204.996.137	204.996.137	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.748.403	1.748.403	-
ASLR08	Entrate proprie	6.626.379	6.626.379	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	45.434	45.434	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.		-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari		-	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie		-	-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	35.844.700	35.844.700	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale		-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.779.066.649	1.780.653.370	1.586.721
COSTI				
ASLC01	Drg	621.189.146	621.189.146	-
ASLC02	Ambulatoriale	265.470.944	265.470.944	-
ASLC03	Neuropsichiatria	9.753.835	9.753.835	-
ASLC04	Screening	3.567.281	3.567.281	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	226.224.540	226.224.540	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione		693.258	693.258
ASLC07	File F	146.188.533	146.188.533	-
ASLC08	Psichiatria	40.549.452	40.549.452	-
ASLC09	Personale	44.266.190	44.266.190	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.823.096	1.823.096	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	36.937	36.937	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	199.335.920	199.335.920	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	574.734	574.734	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	107.469.850	107.469.850	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	15.472.655	15.772.042	299.387
ASLC15	Altri costi	3.968.623	3.973.124	4.501
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	1.058.716	1.058.716	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	17.991.048	17.297.790	693.258
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari		-	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	38.280.449	39.563.282	1.282.833
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	35.844.700	35.844.700	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale		-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.779.066.649	1.780.653.370	1.586.721
ASLR12	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)			-
	Risultato economico	-	-	-

Le variazioni rispetto all'assegnazione regionale 2022 evidenziate nel prospetto di cui sopra si riferiscono, come di seguito illustrato e motivato, all'esposizione degli utilizzi dei contributi anni precedenti e dei relativi costi pari ad € 1.586.721:

ATSR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti + € 1.586.721

- Contributo "Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico III ANNUALITA", Decreto n. 8466 del 21.06.2021. I costi anno 2022 sono pari ad € 138.115 di cui: € 23.115 cod. 50201130010050 "Altre Contribuzioni Passive e sussidi)", voce SKATS C14 "Beni e

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

- servizi (netti)”; € 115.000 cod. 50201150020010 “Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi”, voce SKATS C19 “Prestazioni sanitarie”;
- Contributo "Progetto regionale misure di supporto all'export di alimenti, mangimi, sottoprodotti di origine animale", Decreto n. 4221/2021 – DGR XI/3966/2020. I costi anno 2022 sono pari ad € 56.437 e sono esposti alla riga NI cod. 50201140010070 “Consulenze sanitarie da terzi”, voce SKATS C14 “Beni e servizi (netti)”;
 - Contributo Autosufficienze MISURA B1 voucher, Decreto Regione Lombardia n. 2824 del 03.03.2020. I costi anno 2022 sono pari ad € 1.142.833 e sono compresi nella riga NI cod. 50201150020010 “Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi”, voce di spesa SKATS C19 “Prestazioni Sanitarie”;
 - Contributo Progetto di Ricerca “Valutazione dell'Impatto di COVID-19 ed Elaborazione di Strategie e Strumenti di Mitigazione del Rischio Epidemico (VICES-SMIRE)”, Decreto Regione Lombardia n. 7082 del 12.02.2020 e n. 13861 del 16.11.2020. I costi anno 2022 sono pari ad € 343 e sono compresi nella riga NI cod. 50102050000000 “Supporti informatici e materiale per EDP”, voce di spesa SKATS C14 “Beni e servizi (netti)”;
 - Contributo “Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico”, DGR 585/2018 - attuazione DGR XI/159 del 29.05.2018 e D.C.R. n. 1497 del 11.04.2017 - Decreto Direzione Generale Welfare n. 18069 del 04.12.2018. I costi anno 2022 sono pari ad € 4.453 di cui: € 4.191 nella riga NI cod. 50201130010050 “Altre Contribuzioni Passive e sussidi)”, voce di spesa SKATS C14 “Beni e servizi (netti)” ed € 262 nella riga cod. 50202030030000 “Formazione esternalizzata da privato”, voce di spesa SKATS C14 “Beni e servizi (netti)”;
 - Contributo “Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico Obiettivi 1-2-3 Il ANNUALITA”, DGR XI/3376 del 14.07.2020 e DDG n. 9794 del 13.08.2020. I costi anno 2022 sono complessivamente pari ad € 181.069 di cui: € 179.360 compresi nella voce di spesa SKATS C14 “Beni e servizi (netti)” ed € 1.709 voce di spesa SKATS C15 “Altri costi”;
 - Contributo “Piano triennale degli interventi di educazione sanitaria e zootecnica di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2020-2023” di cui alla DGR XI/2392 del 11.11.2019 e DDUO 14277 del 20.11.2020. I costi previsti nell'anno 2022 sono pari ad € 25.000 e sono compresi nella riga NI cod. 50201150020010 “Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi”, voce di spesa SKATS C19 “Prestazioni Sanitarie”;
 - Contributi da privati diversi (di cui viene fornito il dettaglio nella nota integrativa descrittiva e nel file dei contributi allegati al presente documento di bilancio). I costi previsti nell'anno 2022 sono pari ad € 38.471 di cui € 35.679 relativi alla voce di spesa SKATS C14 “Beni e servizi (netti)” ed € 2.792 alla voce di spesa SKATS C15 “Altri costi”.

In sintesi:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

Linee di attività	BES 2020	CET 4° Trimestre 2021	Decreto di assegnazione RL 2022	BPE 2022	Diff.	Diff.
	a	b	c	d	d-c	d-b
ATSC14 - Beni e Servizi (netti)	1.145.835	706.240	850.000	1.149.387	299.387	443.147
ATSC15 - Altri costi	4.528	6.168	729.956	734.457	4.501	728.289
ATSC09-C10 Personale/IRAP	216.374	86.338	454.852	454.852	-	368.514
ATSC19-Prestazioni sanitarie	1.271.302	1.182.571	-	1.282.833	1.282.833	100.262
ATSC18-Oneri finanziari e straordinari	49.021	-	-	-	-	-
Totale	2.687.060	1.981.317	2.034.808	3.621.529	1.586.721	1.640.212

ATSC14 Beni e servizi (netti) +€ 299.387

Si tratta dei costi finanziati con gli utilizzi di contributi anni precedenti sopra elencati.

ATSC15 Altri costi +€ 4.501

Si tratta dei costi finanziati con gli utilizzi di contributi anni precedenti sopra elencati.

ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio + € 1.282.833

Si tratta dei costi finanziati con gli utilizzi di contributi anni precedenti sopra elencati.

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

RICAVI

- *ATSR01 Quota capitaria*: è stato appostato il finanziamento di parte corrente assegnato con Decreto regionale n. 1492 del 11.02.2022 pari ad € 1.524.070.343
- *ATSR02 Funzioni non tariffate*: è stato appostato il finanziamento assegnato con Decreto n. 1492/2022 di € 3.520.445
- *ATSR05 Utilizzi contributi esercizi precedenti*: l'Agenzia ha appostato gli utilizzi relativi ad anni precedenti per un importo pari ad € 3.801.529 di cui:
 - € 3.621.529 area sanitaria;
 - € 180.000 area socio sanitaria.

➤ **Area sanitaria € 3.621.529** formati come segue:

Cod. 40120010010000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato" € 1.055.161

È stato esposto il valore assegnato con il Decreto n. 1492 del 11.02.2022 che finanzia:

- Reclutamento straordinario USCA (Risorse ai sensi del comma 425, art. 1 L. 178/2020) € 850.000;
- Reclutamento straordinario personale dipendente (Risorse ai sensi dei commi 423, art. 1 L. 178/2020) € 205.161;

Cod. 40120010020000 “Utilizzo fondi quote inutiliz. contributi vincolati es. preced. da Regione per quota FSR Vincolato” € 194.552

Il valore di € 194.552 comprende:

- Contributo "Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico III ANNUALITA'", Decreto n. 8466 del 21.06.2021. L'importo residuo al 01.01.2022 è pari ad € 957.579. I costi anno 2022 sono pari ad € 138.115 di cui:
 - € 23.115 cod. 50201130010050 “Altre Contribuzioni Passive e sussidi)”, voce SKATS C14 “Beni e servizi (netti)”;
 - € 115.000 cod. 50201150020010 “Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi”, voce SKATS C19 “Prestazioni sanitarie”;
- Contributo “Progetto regionale misure di supporto all'export di alimenti, mangimi, sottoprodotti di origine animale”, Decreto n. 4221/2021 – DGR XI/3966/2020. L'importo residuo al 01.01.2022 è pari ad € 90.000. I costi anno 2022 sono pari ad € 56.437 e sono esposti alla riga NI cod. 50201140010070 “Consulenze sanitarie da terzi”, voce SKATS C14 “Beni e servizi (netti)”;

Cod. 40120010030000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto” € 1.143.176

Il valore di € 1.143.176 comprende:

- 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 01.01.2021 è pari ad € 1.177.745. I costi anno 2022 sono pari ad € 1.142.833 e sono compresi nella riga NI cod. 50201150020010 “Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi”, voce di spesa SKATS C19 “Prestazioni Sanitarie”;
- Contributo Progetto di Ricerca “Valutazione dell'Impatto di COVID-19 ed Elaborazione di Strategie e Strumenti di Mitigazione del Rischio Epidemico (VICES-SMIRE)”, Decreto Regione Lombardia n. 7082 del 12.02.2020 e n. 13861 del 16.11.2020. Il contributo assegnato è pari ad € 109.200, l'importo residuo al 01.01.2022 è pari ad € 28.249. I costi anno 2022 sono pari ad € 343 e sono compresi nella riga NI cod. 50102050000000 “Supporti informatici e materiale per EDP”, voce di spesa SKATS C14 “Beni e servizi (netti)”;

Cod. 40120010070000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati” € 1.190.169

Il valore di € 1.190.169 comprende:

- Contributo “Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico”, DGR 585/2018 - attuazione DGR XI/159 del 29/05/2018 e D.C.R. n. 1497 del 11.04.2017 - Decreto Direzione Generale Welfare n. 18069 del 04.12.2018. Il contributo residuo al 01.01.2022 è pari ad € 46.907. I costi anno 2022 sono pari ad € 4.453 di cui: € 4.191 nella riga NI cod. 50201130010050 “Altre Contribuzioni Passive e sussidi)”, voce di spesa SKATS C14 “Beni e servizi (netti)” ed € 262 nella riga cod. 50202030030000 “Formazione esternalizzata da privato”, voce di spesa SKATS C14 “Beni e servizi (netti)”;

- Contributo di cui alla DGR n. XI/2464 del 18.11.2019: "Interventi urgenti a contrasto del fenomeno infortunistico", Regione Lombardia (D.D.U.O 18378 del 16.12.2019). I costi anno 2022 compresi nelle voci di spesa SKATS C09 e C10 sono pari ad € 249.691;
- Contributo "Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico Obiettivi 1-2-3 Il ANNUALITA", DGR XI/3376 del 14.07.2020 e DDG n. 9794 del 13.08.2020. Il contributo residuo al 01.01.2022 è pari ad € 358.973. I costi anno 2022 sono complessivamente pari ad € 181.069 di cui: € 179.360 compresi nella voce di spesa SKATS C14 "Beni e servizi (netti)" ed € 1.709 voce di spesa SKATS C15 "Altri costi";
- Contributo "Piano triennale degli interventi di educazione sanitaria e zoofila di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2020-2023" di cui alla DGR XI/2392 del 11.11.2019 e DDUO 14277 del 20.11.2020. All'01.01.2022 il contributo residuo è pari ad € 145.000. I costi previsti nell'anno 2022 sono pari ad € 25.000 e sono compresi nella riga NI cod. 50201150020010 "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi", voce di spesa SKATS C19 "Prestazioni Sanitarie";
- Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) – Vincolati € 729.956.

Cod. 40120010130000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)" € 38.471

Il valore di € 38.471 comprende:

- Contributo UBI Banca del 27.09.2010. Il contributo residuo all'01.01.2022 è pari ad € 5.000. I costi anno 2022 sono pari ad € 1.955 e sono compresi nella voce di spesa SKATS C14 "Beni e servizi (netti)", riga NI cod. 50202020030050 "Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato";
- Contributo "Progetto alta velocità Treviglio-Brescia", convenzione con Consorzio Cepav Due del 18.12.2012. I costi anno 2022 sono pari ad € 27.626 e sono compresi: per € 24.834 nella riga NI cod. 50202020030050 "Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato", voce SKATS C14 "Beni e servizi (netti)", per € 2.768 nella riga cod. 91010020000000 "IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente", voce di spesa SKATS C15 "Altri costi" e per € 24 nella riga NI cod. 50910010000000 "Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)", voce SKATS C15 "Altri costi";
- Parere Comitato Etico N. 12_2013S – Sperimentazione clinica "Protocollo EFC15570", Covance Clinical & Periapproval € 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)";
- 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. 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)";
- Sperimentazione Clinica Controllata MMG/PLS – Studio TOP-K, PBE Consulting Laser Italia srl € 390. I costi anno 2022 sono pari ad € 390 e sono

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

- compresi nella riga NI cod. 50202020030050 “Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato”, voce SKATS C14 “Beni e servizi (netti)”;
- Parere Comitato Etico N. 1_2014 Prot. Asl 0094079 17.07.2014, Aerosol Divisione Medica srl € 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)”;

Nella tabella che segue sono rappresentati gli utilizzi dei contributi per linea di attività:

Linee di attività	BES 2020	CET 4° Trimestre 2021	Decreto di assegnazione RL 2022	BPE 2022	Diff.	Diff.
	a	b	c	d	d-c	d-b
ATSC14 - Beni e Servizi (netti)	1.145.835	706.240	850.000	1.149.387	299.387	443.147
ATSC15 - Altri costi	4.528	6.168	729.956	734.457	4.501	728.289
ATSC09-C10 Personale/IRAP	216.374	86.338	454.852	454.852	-	368.514
ATSC19-Prestazioni sanitarie	1.271.302	1.182.571	-	1.282.833	1.282.833	100.262
ATSC18-Oneri finanziari e straordinari	49.021	-	-	-	-	-
Totale	2.687.060	1.981.317	2.034.808	3.621.529	1.586.721	1.640.212

➤ **Area sociosanitaria € 180.000**

È stato appostato l'importo di € 180.000 assegnato con Decreto regionale n. 1492/2022 e destinato al finanziamento dell'attività Case management.

Il Collegio procede alla validazione degli utilizzi contributi anni precedenti.

- *ATSR06 Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche):* l'Agenzia ha appostato i contributi assegnati con il Decreto n. 1492/2022 pari ad € 204.996.137 di cui:
 - € 5.840.217 area sanitaria;
 - € 199.155.920 area sociosanitaria.

➤ **Area sanitaria**

Cod. 4010111000000 “Altri contributi da Regione (FSR indistinto)” € 5.840.217 di cui:

- SISS Farmaceutica € 580.865;
- Contributo RAR (con oneri e IRAP) € 319.722;
- Contributo progetti psichiatria € 1.804.455;
- Contributo progetti NPI € 1.400.000;
- Contributo ambulatorio al sabato € 60.900;
- Presa in carico e PAI MMG PLS € 550.000;
- AIDS (L. 135/90) € 926.164;
- DL 73/2021 art. 50 "Attività di vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro - PSAL" € 198.111.

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

Linee di attività	CET 4° Trimestre 2021	BPE 2022	Variazione
ATSC03 - Neuropsichiatria	1.400.000	1.400.000	-
ATSC08 - Psichiatria	1.724.500	1.804.455	79.955
ATSC09-C10 Personale/IRAP	710.250	517.833	- 192.417
ATS13 - Medicina Generale e Pediatri	5.564.019	550.000	- 5.014.019
ATSC14 - Beni e Servizi (netti)	2.739.969	580.865	- 2.159.104
ATSC19 - Prestazioni sanitarie	1.248.321	987.064	- 261.257
ATSC16 - Accantonamenti dell'esercizio	3.443.425		- 3.443.425
	16.830.484	5.840.217	- 10.990.267

➤ **Area sociosanitaria**

Cod. 4010103000000 Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 199.155.920 di cui:

- € 193.064.354 per unità di offerta budgetizzate e remunerazione extra-budget;
- € 232.100 budget "Altri costi" per la copertura dei costi relativi ad interventi non tariffati dalla Regione;
- € 5.584.466 per Misure sociosanitarie;
- € 275.000 destinati a finanziare 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.

- **ATSR07 Altri contributi (al netto rettifiche):** il valore di € 1.748.403, appostato alla voce di NI cod. 40102030070000 "Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati" corrisponde all'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 1492/2022.

I costi finanziati con tale contributo sono rilevati alla riga di NI cod. 50201130010040 "Contributi obbligatori Legge 210/92" (voce SKATS C15 "Altri costi") e sono complessivamente pari ad € 2.478.359 di cui:

- € 1.748.403 finanziati con il contributo esposto alla riga cod. 40102030070000 "Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) – Vincolati";
- € 729.956 finanziati con il contributo esposto alla riga NI. cod. 40120010070000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati".

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

- **ATSR08 Entrate Proprie:** i ricavi assegnati da Regione con il Decreto n. 1492/2022 sono pari ad € 6.626.379 e sono stati determinati sulla base dei valori esposti dalla ATS in sede di IV CET 2021.

L'Agenzia nella nota descrittiva ha segnalato che:

- dal 01.01.2022 è entrato in vigore il D.Lgs. 32/2021 che ha radicalmente modificato le modalità di quantificazione delle tariffe da applicare agli OSA. Alla

data di redazione del Bilancio Preventivo 2022 risulta pertanto difficile fare una precisa stima dei ricavi per l'esercizio. Sarà cura dell'Agenzia monitorare in corso d'anno l'andamento delle entrate proprie riferite al nuovo tariffario e darne rappresentazione nelle relazioni delle Certificazioni trimestrali;

- a partire dal 1° luglio 2021 l'ATS di Brescia ha trasferito all'ASST Spedali Civili di Brescia - così come previsto dal punto 7.7.1.4 della DGR n. XI/2672 del 16.12.2019 - l'attività relativa agli esami tossico-logici (accertamenti di laboratorio di tossicologia su urine e capello anche a valenza medico-legale) con una contrazione dei ricavi nell'anno 2021 - rispetto al 2020 - di € 757.000. Nel corso del 2022 la riduzione delle entrate è pari a circa € 324.000;
 - il valore delle entrate proprie assegnate per l'anno 2022 comprende i ricavi riferiti al call center. Non risulta invece assegnato nei costi il relativo accantonamento.
- **ATSR09 Libera professione:** l'Agenzia ha esposto i valori assegnati con il Decreto regionale n. 1492/2022 corrispondenti a quelli esposti nel IV CET 2021.

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

Cod.	Voce	BES 2019	BES 2020	CET 4° Trimestre 2021	BPE 2022	Diff.	Diff.	Diff.
		A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
ATSR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	131.353	113.009	45.434	45.434	- 85.919	- 67.575	-
	Totale Ricavi	131.353	113.009	45.434	45.434	- 85.919	- 67.575	-
ATSC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	87.594	78.723	36.937	36.937	- 50.657	- 41.786	-
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	10.051	8.743	3.646	3.646	- 6.405	- 5.097	-
	Totale Costi	97.645	87.466	40.583	40.583	- 57.062	- 46.883	-
	Risultato Economico	33.708	25.543	4.851	4.851	- 28.857	- 20.692	-
		26%	23%	11%	11%			

Nella nota integrativa descrittiva l'Agenzia ha specificato che la riduzione dei ricavi dell'attività libero professionale e dei relativi costi rispetto all'anno 2020 è riconducibile in parte all'emergenza COVID-19 ed in parte alla riconduzione in orario di servizio a partire dal 01.09.2020 delle convenzioni per l'effettuazione di esami per la ricerca di Legionella da parte del Laboratorio di Sanità Pubblica.

Il Collegio procede alla validazione del margine di libera professione che risulta essere in linea con il 4° CET 2021.

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

COSTI

- **ATSC01 DRG:** è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1492/2022 pari ad € 621.189.146 come di seguito dettagliato:
 - Prestazioni ricovero per lombardi da pubblico € 323.923.178;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

- Prestazioni ricovero per lombardi da privato € 250.645.054;
- Legge 7 da pubblico € 19.493.819;
- Legge 7 da privato € 1.051.368;
- Lombardi Pubblico onere 9 Stranieri STP € 658.395;
- Lombardi Privato onere 9 Stranieri STP € 322.795;
- Mobilità passiva extraregione € 25.094.537.

È stato inoltre esposto il valore della mobilità attiva extraregione da privato di € 32.331.261 assegnato con il Decreto sopra richiamato.

- *ATSC02 Ambulatoriale e ATSC04 screening*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1492/2022 pari ad € 269.038.225 di cui:

Ambulatoriale € 265.470.944 di cui:

- Lombardi da pubblico € 164.048.392
- STP da pubblico € 204.572
- Totale da pubblico € 164.252.964

- Lombardi da privato € 95.259.689
- STP da privato € 14.273
- Totale da privato € 95.273.962

Mobilità passiva extraregione € 5.944.018

Screening € 3.567.281 di cui:

- Screening da pubblico € 3.054.492
- Screening da privato € 512.789

È stato inoltre esposto il valore della mobilità attiva extraregione da privato di € 2.661.838 assegnato con il Decreto sopra richiamato.

- *ATSC03 Neuropsichiatra*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1492/2022 pari ad € 9.753.835 di cui:
 - Neuropsichiatria da pubblico € 4.150.453;
 - Neuropsichiatria da privato € 2.712.456;
 - Neuropsichiatria 43/SAN € 1.490.926;
 - Neuropsichiatria progetti da pubblico € 1.400.000.

Con riferimento alle prestazioni 43/SAN l'Agenzia ha rappresentato che:

- l'assegnazione 2022, pari a € 2.007.007, sarà sufficiente solo a coprire i costi dei pazienti già inseriti in strutture al 1.1.2022, per i quali le Unità specialistiche che li hanno in cura (UONPIA e CPS) non prevedono dimissioni;
- che nel mese di gennaio 2022, in ottemperanza ai Decreti del Tribunale dei Minori, sono stati autorizzati e inseriti 2 minori per un costo annuo

- stimato pari a circa € 173.000 ed è stato richiesto da parte dei CPS l'ingresso per due pazienti per un costo totale annuo di circa € 108.000;
- dal momento che nel corso del 2021 sono stati richiesti, valutati e inseriti 10 minori (di cui 6 con Decreto del TM che indicava la necessità di ricovero in idonea struttura) si ritiene necessario prevedere almeno per il primo semestre 2022 un ulteriore incremento di circa € 500.000;
 - l'assegnazione complessiva di risorse per i ricoveri 43/SAN (NPI e Psichiatria) necessaria per il 2022 risulta stimata in circa € 2.790.000.
- *ATSC05 Farmaceutica + Doppio canale*: il valore appostato corrisponde all'assegnazione regionale di € 226.224.540 di cui al Decreto n. 1492/2022:
- Convenzionata € 150.541.334;
 - Doppio canale + Primo ciclo da pubblico (ASST e IRCCS) – Tip. 6 e 11 - € 38.919.775;
 - DPC (tipologia 13, consumo e oneri tabella 22) € 33.382.135;
 - Doppio canale + Primo ciclo da privato € 2.842.986;
 - Mobilità passiva extra regione € 538.310.

L'Agenzia in nota integrativa descrittiva ha precisato che nell'attuale contesto epidemiologico, caratterizzato dalla diffusione della Pandemia da Covid 19, la programmazione delle attività del Servizio Farmaceutico si svolgerà in continuità con le azioni poste in essere nel corso dell'anno 2021.

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

- *ATSC06 Protesica e dietetica in convenzione e ASTC17 Integrativa e protesica non erogata in farmacia*: l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1492/2022 pari ad € 17.991.048 ripartito come segue:
- Diabetica € 7.376.330;
 - Dietetica € 6.476.777;
 - Protesica minore € 4.137.941.

L'Agenzia ha segnalato che il Decreto regionale assegna minori risorse, rispetto alla stima aziendale del preconsuntivo 2021, quantificate in -€ 742.043. L'assegnazione regionale 2022 potrebbe essere pertanto insufficiente considerato l'incremento fisiologico dei soggetti presi in carico. L'Agenzia procederà ad un costante monitoraggio dei costi in corso d'anno.

- *ATSC07 File F*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto n. 1492/2022 pari ad € 146.188.533 così suddiviso:
- File F da pubblico € 132.683.432;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

- File F da privato € 11.271.384;
- Mobilità passiva extra regione € 2.233.717.

È stato inoltre esposto il valore della mobilità attiva extraregione da privato di € 73.245 assegnato con il Decreto sopra richiamato.

- *ATSC08 Psichiatria*: è stato appostato il valore assegnato con Decreto 1492/2022 pari ad € 40.549.452 di cui:
 - Psichiatria da pubblico 46/SAN € 24.063.578;
 - Psichiatria da privato 46/SAN € 14.165.338;
 - Psichiatria 43/SAN € 516.081;
 - Psichiatria progetti da pubblico € 1.596.901;
 - Psichiatria progetti da privato € 207.554.

Con riferimento alle prestazioni 43/SAN l’Agenzia ha rappresentato che:

- l’assegnazione 2022, pari a € 2.007.007, sarà sufficiente solo a coprire i costi dei pazienti già inseriti in strutture al 1/1/2022, per i quali le Unità specialistiche che li hanno in cura (UONPIA e CPS) non prevedono dimissioni;
 - che nel mese di gennaio 2022, in ottemperanza ai Decreti del Tribunale dei Minori, sono stati autorizzati e inseriti 2 minori per un costo annuo stimato pari a circa € 173.000 ed è stato richiesto da parte dei CPS l’ingresso per due pazienti per un costo totale annuo di circa € 108.000;
 - dal momento che nel corso del 2021 sono stati richiesti, valutati e inseriti 10 minori (di cui 6 con Decreto del TM che indicava la necessità di ricovero in IDONEA STRUTTURA) si ritiene necessario prevedere almeno per il primo semestre 2022 un ulteriore incremento di circa € 500.000;
 - l’assegnazione complessiva di risorse per i ricoveri 43/SAN (NPI e Psichiatria) necessaria per il 2022 risulta stimata in circa € 2.790.000.
- *ATSC09 Personale e ASTC10 IRAP*: l’Agenzia ha appostato un valore corrispondente all’assegnazione regionale di cui al Decreto n. 1492/2022 pari ad € 46.089.286 di cui:
 - € 44.266.190 costo del personale (oneri compresi);
 - € 1.823.096 Irap (su personale dipendente).

Il costo sopra esposto risulta così suddiviso:

- personale “ordinario” € 45.884.125 (oneri e Irap compresi);
- personale assunto per emergenza Covid-19: € 205.161 (oneri e Irap compresi).

Nell’assegnazione 2022 sono compresi:

- € 101.187 (di cui € 6.278 per Irap) a copertura dei costi da sostenersi per il riconoscimento dell’indennità di vacanza contrattuale CCNL 2022/2024 comparto e dirigenza;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

- € 249.691 (comprensivi di oneri e Irap) assegnati con DGR XI/2464 del 18.11.2019 e finalizzati all'assunzione di n. 5 tecnici della prevenzione negli ambienti e nei luoghi di lavoro a tempo determinato per il progetto relativo ad interventi urgenti a contrasto del fenomeno infortunistico;
- € 198.111 (comprensivi di oneri e Irap) per reclutamento straordinario di dirigenti medici, tecnici della prevenzione negli ambienti e nei luoghi di lavoro e assistenti sanitari con contratti a tempo indeterminato, da assumersi in deroga agli ordinari limiti assunzionali e finalizzati al potenziamento delle attività di prevenzione (art. 50 D.L. 73/2021 convertito con modificazioni dalla L. 106/2021).

Nell'ambito dell'emergenza Covid-19 l'Agenzia ha inoltre rappresentato nella Relazione del Direttore Generale quanto segue:

- nel rispetto degli indirizzi regionali finalizzati ad implementare l'attività sui territori di competenza e nell'ottica di collaborazione tra gli Enti del SSR, ATS Brescia ha messo a disposizione delle ASST del territorio proprio personale (dirigente e comparto).
Detta attività viene svolta al di fuori dell'orario di lavoro, mediante prestazioni aggiuntive, da remunerarsi con le tariffe previste dalla normativa vigente.
Il termine di partecipazione a detta attività è previsto per la fine del corrente mese di febbraio.
L'importo presunto riferito all'anno 2022 - determinato sulla prestazione svolte e ad oggi consuntivate - è pari a:
COMPARTO: € 90.000 (oneri e Irap compresi)
DIRIGENZA AREA SANITA': € 90.000 (Irap compresa)
 - assunzione, a tempo determinato, di n. 3 unità del comparto amministrativo anche per il supporto amministrativo richiesto dall'attuazione dell'accordo integrativo regionale della pediatria di libera scelta per fronteggiare l'emergenza COVID 19 nelle scuole" con un costo di € 20.000;
 - assunzione in itinere, a tempo determinato, di personale sanitario per supportare l'attività di contact tracing per gli elevati numeri in gestione da parte dell'Agenzia con oneri in corso di definizione.
- *ATSC12 Ammortamenti*: l'Agenzia ha appostato il vincolo di costo, pari ad € 574.734, assegnato con il Decreto n. 1492/2022.
 - *ATSC13 Medicina Generale e Pediatri*: l'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1492/2022 pari ad € 107.469.850 formato come segue:
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale € 79.348.328;
 - Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta € 20.034.827;

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

- Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale € 7.908.050;
- Assistenza per medicina di base convenzionata: da pubblico Mobilità (Extra Regione) € 178.645.

L'assegnazione anno 2022 comprende:

- vaccinazioni COVID MMG (art.20 c.1 lett. c) DL 41/2021 SOSTEGNI) € 1.440.827;
 - tamponi COVID MMG riparto L.178/2020 all. A € 230.532;
 - PAI (attenzione include anche PLS) € 550.000;
 - vaccinazioni COVID PLS (art.20 c.1 lett. c) DL 41/2021 SOSTEGNI) € 62.105;
 - tamponi COVID PLS riparto L.178/2020 all. A € 165.614.
- *ATSC14 Beni e servizi:* l'Agenzia nella nota descrittiva ha rappresentato che l'assegnazione regionale anno 2022, pari ad € 15.472.655, è stata determinata tenuto conto dei valori presentati dalle aziende in sede di certificazione quarto trimestre 2021 e apportando le seguenti rimodulazioni:

BPE 2022 - Dettaglio Beni e Servizi

	AB&S	COLL	DM	BS	TOTALE (al netto di File F, HCV, Doppio canale e I Ciclo)	Incremento dispositivi medici (tamponi antigenici rete residenziale sociosanitaria) - Dati DGW	Costo Personale gravante su Beni e Servizi con Oneri escluso IRAP FINALIZZATI COVID	SISS	TOTALE BENI E SERVIZI BPE 22
	ALTRI BENI E SERVIZI	Consul., collab., interinali e comandi	Dispositivi Medici	Farmaci e altri beni Sanitari (al netto di File F, HCV, Doppio canale e I Ciclo)					
	Importo IV CET 2021	Importo IV CET 2021	Importo IV CET 2021	Importo IV CET 2021	Importo IV CET 2021				
326	13.041.153	897.437	-	-	13.938.590	103.200	850.000,00	580.865	15.472.655

L'assegnazione comprende i costi relativi a:

- personale USCA pari ad € 850.000, finanziati con contributi pregressi FSR Indistinto Finalizzato COVID;
- SISS pari ad € 580.865, finanziati da contributi del FSR indistinto;
- incremento dei dispositivi medici – tamponi antigenici rete residenziale sociosanitaria € 103.200;
- DPC vaccini antinfluenzali e di altri vaccini erogati dalla medicina di famiglia durante la campagna antinfluenzale pari ad € 2.353.636.

Il valore dei beni e servizi esposto nel Bilancio di Previsione 2022 pari a complessivi € 15.772.042 corrisponde all'assegnazione regionale (€ 15.472.655) incrementata del valore dei costi finanziati da utilizzi contribuiti anni precedenti (€ 299.387).

- *ATSC15 Altri costi:* l'Agenzia ha appostato costi pari all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 1492 del 11.02.2022 (€ 3.968.623) incrementata dei costi finanziati da utilizzi di contributi anni precedenti (€ 4.501):

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

	Bes 2019	Bes 2020	CET 4° trimestre 2021	Decreto di assegnazione 2022	BPE 2022	Diff.	Diff.
	A	B	C	D	E	E-D	E-C
<i>Altri costi al lordo dei contributi e utilizzi</i>	3.886.066	4.016.124	3.820.419	3.968.623	3.973.124	4.501	152.705
- L. 210/92	2.478.359	2.162.623	2.330.155	2.478.359	2.478.359	-	148.204
- contributi in conto esercizio	2.930	11.447	-	-	-	-	-
- utilizzo contributi anni precedenti	-	3.289	6.168	-	4.501	4.501	1.667
- contributi in attesa di autorizzazione regionale	-	-	487	-	-	-	487
- costi covid	-	-	26.234	-	-	-	26.234
- accantonamento fondo svalutazione crediti	-	480.000	-	-	-	-	-
<i>Altri costi al netto dei contributi e utilizzi</i>	<i>1.404.777</i>	<i>1.358.765</i>	<i>1.457.375</i>	<i>1.490.264</i>	<i>1.490.264</i>	<i>-</i>	<i>32.889</i>

L'assegnazione regionale anno 2022 - in linea con il IV CET 2021 - comprende i costi finanziati per l'erogazione degli indennizzi L. 210/92 pari ad € 2.478.359.

L'Agenzia ha segnalato che nell'anno 2022 la nuova modalità organizzativa attuata in relazione all'attività fuori orario presso gli stabilimenti di macellazione genererà almeno, fino al 30.06.2022, un ulteriore fabbisogno rispetto ai costi anno 2021 di € 20.000.

- **ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio:** l'Agenzia ha appostato il valore di € 1.058.716 corrispondente all'assegnazione di cui al Decreto n. 1492/2022.

Gli accantonamenti sono formati come segue:

- cod. 51540060000000 "Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016" € 52.720;
- cod. 51560010100000 "Accantonamenti libera professione" € 3.646;
- cod. 51560010200000 "Altri accantonamenti altro" € 1.002.350 riferiti all'accantonamento "Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni" per un valore pari al IV CET 2021.

L'Agenzia ha segnalato che non risultano essere state assegnate risorse ad integrazione del fondo rischi nonché l'accantonamento del call center regionale pari nell'anno 2021 ad € 213.614.

- **ATSC18 Oneri finanziari e straordinari:** l'Agenzia ha precisato che in sede di Bilancio Preventivo non sono attesi valori in queste voci.
- **ATSC19 Prestazioni sanitarie:** l'Agenzia ha appostato il valore di € 39.563.282 corrispondente a quanto assegnato da Regione Lombardia con Decreto n. 1492/2022 (€ 38.280.449) incrementato dei costi finanziati con gli utilizzi di contributi anni precedenti (€ 1.282.833):

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

	Bes 2020	BPE 2021	Assestamento 2021	Decreto n. 18365/2021	CET 4° Trimestre 2021	Decreto assegnazione 2022	BPE 2022	Diff.	Diff.
	A	B	C	D	E	F	G	G-F	G-E
<i>Prestazioni Sanitarie al lordo dei contributi e utilizzi</i>	26.209.200	10.255.725	37.249.210	34.136.485	34.121.085	38.280.449	39.563.282	1.282.833	5.442.197
Di cui costi finanziati da contributi/utilizzi:								-	-
- Ambulatori al sabato	41.300	60.900	35.000	35.000	19.600	60.900	60.900	-	41.300
- AIDS	883.046	957.709	926.164	926.164	926.164	926.164	926.164	-	-
- Sperimentazione farmaci	16.800		-	-	-	-	-	-	-
- contributi da assegnare			19.395	19.395	19.395			-	19.395
- utilizzo contributi anni precedenti /contributi in conto esercizio	1.337.242	4.608	1.182.571	1.182.571	1.182.571		1.282.833	1.282.833	100.262
Totale costi finanziati	2.278.388	1.023.217	2.163.130	2.163.130	2.147.730	987.064	2.269.897	1.282.833	122.167
Di cui costi non finanziati da contributi/utilizzi:								-	-
- Subacuti da pubblico	1.977.008	3.296.500	3.098.657	1.676.501	1.676.501	3.383.077	3.383.077	-	284.420
- Subacuti da privato	2.390.578	2.863.400	2.863.400	3.892.369	3.892.369	2.901.055	2.901.055	-	37.655
- Terme	458.809	1.095.439	753.300	753.300	753.300	753.300	753.300	-	-
- Terme fuori regione	955.022	286.507	286.507	834.187	834.187	834.187	834.187	-	547.680
- Trasporti fuori regione	1.243.831	286.956	286.956	1.086.454	1.086.454	1.086.454	1.086.454	-	799.498
- Progetto "STAR" presso la Fondazione Richiedi – Polo sociosanitario di Gussago ai sensi della DGR n. X/6766 del 22/06/2017"	14.623	106.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	-	-
Subacuti Covid	567.150		2.165.075	-	-	-	-	-	2.165.075
Degenze di sorveglianza per pazienti COVID-19	246.780		396.720	396.720	396.720	396.720	-	396.720	-
Tamponi COVID-19 da pubblico	8.122.217		19.613.650	18.231.330	18.231.330	18.614.935	18.614.935	-	998.715
Tamponi COVID-19 da privato	7.753.892		5.343.300	4.574.001	4.574.001	6.745.225	6.745.225	-	1.401.925
Vaccini da privato				302.557	302.557	705.474	705.474	-	-
Nuove reti sanitarie	96.120	155.366	155.366	102.787	102.787	547.843	547.843	-	392.477
<i>Prestazioni Sanitarie al netto dei contributi e utilizzi</i>	<i>104.782</i>	<i>1.142.340</i>	<i>113.149</i>	<i>113.149</i>	<i>113.149</i>	<i>1.315.115</i>	<i>1.711.835</i>	<i>396.720</i>	<i>5.020.165</i>
Totale costi non finanziati da contributi/utilizzi	23.930.812	9.232.508	35.086.080	31.973.355	31.973.355	37.293.385	37.293.385	-	5.320.030

L'assegnazione regionale 2022 comprende tra le altre le seguenti principali prestazioni sanitarie:

- Subacuti pubblico € 3.383.077;
- Subacuti privato € 2.901.055;
- Nuove reti sanitarie pubblico € 14.273;
- Nuove reti sanitarie privato € 533.570;
- Terme mobilita € 834.187;
- Terme prestazioni € 753.300;
- Trasporti mobilita € 1.086.454;
- Ambulatori al sabato € 60.900;
- AIDS € 926.164;
- Tamponi da pubblico € 18.614.935;
- Tamponi da privato € 6.745.225;
- Vaccinazioni da privato € 705.474.

L'Agenzia nella nota descrittiva ha rappresentato che l'assegnazione regionale 2022 comprende una maggiore assegnazione di risorse pari al valore dei costi sostenuti nell'anno 2021 e finanziati da utilizzi di contributi anni precedenti (€ 1.201.966).

Nella riga NI cod. 50201150020010 "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi" questione è stata "accantonata" la maggiore assegnazione di risorse dell'anno 2022 pari ad € 1.586.951 corrispondente ai valori esposti nel IV CET 2021 e riferiti ai costi finanziati da utilizzo di contributi anni precedenti (€ 1.201.966) e alle degenze di sorveglianza COVID dell'ASST Franciacorta (€ 396.720).

ASSIC01 Prestazioni sociosanitarie: L'Agenzia ha appostato il valore assegnato con il Decreto n. 1492/2022 pari ad € 199.335.920 così dettagliati:

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

ATTIVITA'	PRECONSUNTIVO 2021	BPE 2022	Variazione
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PUBBLICI INTERCOMPANY	1.979.340	2.037.898	58.558
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PRIVATI	6.762.870	6.762.870	0
TARIFFATE BUDGETTIZZATE RSA	101.346.240	101.346.240	0
EXTRA BUDGET RSA	3.314.797	3.314.797	0
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CDD	8.260.732	8.260.732	0
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CDI	5.966.305	5.966.305	0
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CSS	2.181.186	2.181.186	0
EXTRA BUDGET CSS	143.779	143.779	0
STRUTTURE RIABILITATIVE riclassificate RIA	11.223.791	11.223.791	0
SRM	712.996	712.996	0
TARIFFATE BUDGETTIZZATE RSD + RSD SEPPILLI	19.557.737	19.557.737	0
EXTRA BUDGET RSD	487.561	487.561	0
TARIFFATE BUDGETTIZZATE TOX (compresi arresti e affidi)	8.074.631	8.074.631	0
SMI	3.586.365	3.586.365	0
TARIFFATE BUDGETTIZZATE CONSULTORI	3.947.929	3.947.929	0
ADI ORDINARIA DA PRIV	5.892.270	5.892.270	0
ADI ORDINARIA DA PUBB INTERCOMPANY	3.355.518	3.355.518	0
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PUBB INTERCOMPANY	567.059	536.305	-30.754
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PRIV	2.979.125	2.979.125	0
SPERIMENTAZIONI SOCIO SANITARIE FSR CORRENTE	989.000	989.000	0
BUDGET ALTRI COSTI	165.700	152.100	-13.600
TUTELA MINORI SOGGETTI A MISURE PENALI	80.000	80.000	0
ASSISTENZA POST ACUTA	1.707.319	1.707.319	0
MISURE SOCIO SANITARIE	5.584.466	5.584.466	0
VACCINAZIONI DOMICILIARI COVID	34.520	275.000	240.480
QUOTA CAPITARIA ACCANTONAMENTO	240.480	0	-240.480
CASE MANAGEMENT UTILIZZI	180.000	180.000	0
UTILIZZI STP IN RSA	65.700	0	-65.700
TOTALE	199.387.416	199.335.920	-51.496

L'Agenzia nella Relazione del Direttore Generale e in nota integrativa descrittiva ha segnalato:

- la necessità di un'assegnazione di risorse stimate in € 66.393,50 (€ 181,90/die) a copertura del costo relativo anno 2022 per l'inserimento in RSA di paziente STP 9 con diagnosi di Stato Vegetativo in Nucleo (utenza non tipica);
- che l'importo assegnato per il 2021 per gli inserimenti di utenti bresciani in strutture Fuori Regione relative ai Servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze (mobilità passiva) non risulta sufficiente a coprire i costi sostenuti nell'anno e quindi - visti i ricoveri in atto al 1° gennaio 2022 e il trend dello scorso anno - è possibile stimare un fabbisogno complessivo per l'anno 2022 di circa euro € 200.000.

NI-Soc

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO area SOCIO ASSISTENZIALE - ANNO 2022			
			<i>Bilancio Preventivo 2022</i>
			Importo in €
<i>COD COGE NI new</i>	<i>COD COGE NI old</i>	<i>Ricavi</i> <i>Descrizione</i>	
40102040010000	4.10.10.20.030.010.00.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	€.
40102060010000	4.10.10.20.600.010.00.00.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.
40102060050000	4.10.10.20.600.050.00.00.000	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza	€.
40102060060000	4.10.10.20.600.060.00.00.000	Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento	€.
40102060070000	4.10.10.20.600.070.00.00.000	Altri contributi da Regione (Bilancio sociale)	€. 1.108.908
40102060080000	4.10.10.20.600.110.00.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€.
40102060120000	4.10.10.20.600.145.00.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€. 2.991.009
40102060130000	4.10.10.20.600.148.00.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse A.S.L.	€. 9.180.927
40120010070000	4.10.12.10.020.000.00.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€. 12.310.627
40510020020000	4.10.50.10.015.020.00.00.000	Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti	€. 8.320
		totale ricavi	€. 25.599.791
			<i>Bilancio Preventivo 2022</i>
			Importo in €
<i>COD COGE NI new</i>	<i>COD COGE NI old</i>	<i>Costi</i> <i>Descrizione</i>	
50102050000000	4.20.05.20.050.010.00.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	€.
50201130010050	4.20.10.10.130.010.30.00.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi)	€. 10.191.069
50201130010080	4.20.10.10.130.010.45.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€. 177.300
50201130010090	4.20.10.10.130.010.50.00.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.
50201130010100	4.20.10.10.130.010.55.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€. 3.595.753
50201140020080	4.20.10.10.140.020.45.00.000	Prestazioni lavoro interinale (sociale) - da terzi	€.
50201150020040	4.20.10.10.150.020.25.00.000	Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi	€. 11.471.053
50202010110050	4.20.10.20.010.050.80.00.000	Altri servizi non sanitari)	€. 55.512
50202020020020	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.
50202020030040	4.20.10.20.020.020.30.00.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.
50202020030050	4.20.10.20.020.020.40.00.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€. 92.904
50910010000000	4.20.30.10.010.000.00.00.000	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	€. 60
51010010000000	4.20.40.10.010.010.00.00.000	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	€. 1.612
51210010000000	4.20.40.30.010.010.00.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€. 6.708
91010020000000	8.20.10.20.000.000.00.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€. 7.820
		totale costi	€. 25.599.791
		Risultato economico (pareggio)	€. -

Il Conto Economico presenta un risultato a pareggio.

L'Agenzia ha proceduto ad appostare tra i ricavi la stima aggiornata dei finanziamenti vincolati relativi agli esercizi precedenti nonché i contributi assegnati per l'esercizio 2022 e conosciuti alla data di redazione del documento di bilancio.

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

LIBRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ANNO 2022

La previsione di risorse relative al Fondo Sociale Regionale 2022 ed ai fondi statali, quali il F.N.P.S., sarà appostata ad avvenuta approvazione della deliberazione della Giunta Regionale con le relative assegnazioni.

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

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022

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

Il valore complessivo degli investimenti per le annualità 2022 - 2023 - 2024 e successivi è pari ad € 1.328.043 di cui:

- INVESTIMENTI FINANZIATI CON FONTI REGIONALI “Finanziamenti per investimenti assegnati con Deliberazioni di G.R. ” € 161.174;
- INVESTIMENTI FINANZIATI DA TERZI “Finanziamenti da terzi e proventi straordinari” € 1.166.869.

Le spese previste per il triennio 2022 - 2024 sono complessivamente pari ad € 1.328.043 di cui:

- anno 2022 € 1.168.950;
- anni 2023 e successivi € 159.093.

Alla Relazione al Piano Investimenti è allegata la Dichiarazione di coerenza del Piano investimenti 2022, così come richiesto dalle linee guida regionali pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 12.01.2022.

Conclusioni

Premesso che:

- il Collegio prende atto degli utilizzi contribuiti in conto esercizio anni precedenti esposti dall’Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2022;
- il Collegio ha verificato la corretta destinazione degli utilizzi contribuiti anni precedenti esposti dall’Agenzia nel Bilancio di Previsione anno 2022 e procede alla relativa validazione;
- il Collegio prende atto del margine della libera professione evidenziato al 31.12.2022 e procede alla relativa validazione;
- l’Agenzia ha esposto maggiori utilizzi di contributi anni precedenti e relativi maggiori costi rispetto al Decreto n. 1492/2022;
- tenuto conto delle variazioni di cui sopra motivatamente illustrate nella nota integrativa descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale, il conto economico al 31.12.2022 è allineato con i valori di costo e ricavo assegnati con Decreto Regione Lombardia n. 1492/2022;

alla luce di quanto sopra precisato, il Collegio Sindacale, dato atto del permanere degli equilibri economici, esprime parere favorevole al Bilancio Economico di previsione anno 2022 di cui al Decreto n. 100 del 14 febbraio 2022, redatto nel rispetto dei vincoli di costo e di ricavo assegnati con il Decreto regionale sopra richiamato nonché delle disposizioni regionali fornite.

=====

Brescia, 17 febbraio 2022

Redatto, letto e sottoscritto

Presidente Collegio Sindacale

Dott. Luigi Gaggia

Componenti Collegio Sindacale:

Dott. Ivan Fogliata

Dott. Pasquale Serafini
