

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO

Regione: Lombardia

Sede: via Galliccioli 4 Bergamo

---

**Verbale n. 39 del COLLEGIO SINDACALE del 26/02/2018**

In data 26/02/2018 alle ore 12.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

---

Presidente in rappresentanza della Regione

**ALBERTO MAZZOLENI**

Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**FABRIZIO VALENZA**

Assente giustificato

---

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**GIANANTONIO GIULIANI**

Presente

---

Partecipa alla riunione il dirigente dell'ARE, dott.ssa Mattea Torrisi, il collaboratore ARE, rag. Valeria Cuguttu

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- 1) Bilancio preventivo economico 2018;
- 2) Varie ed eventuali.

ARGOMENTO 1: Bilancio Preventivo Economico V1 20188  
Per l'analisi del BPE V1 2018 si rinvia allo specifico allegato.

<b>ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI</b>
---

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 15.30                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO  
Regione Lombardia

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 26/02/2018 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti: Alberto Mazzoleni, Presidente; Gianantonio Giuliani, Componente; Fabrizio Valenza, Componente.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 113 del 13/02/2018 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/02/2018 , con nota prot. n. U17172 del 15/02/2018 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Premessa:

con la deliberazione n. 113 del 13/2/2018 l'ATS di Bergamo ha adottato il documento di Bilancio preventivo economico - V1 per l'esercizio 2018; la deliberazione n. 113 del 13/2/2018 è stata trasmessa, per l'approvazione, alla Giunta Regionale della Lombardia - Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione, mediante l'invio attraverso la Piattaforma Bilanci WEB .

Il Collegio prende atto che il Bilancio preventivo economico 2018 è stato redatto secondo le disposizioni di seguito richiamate:  
- DGR X/7600 del 20.12.2017, ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2018";  
- decreto Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 1378 del 05/02/2018 ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018"  
- decreto n. 1738 del 12/02/2018 ad oggetto "Rettifica ed integrazione del Decreto n. 1378 del 05/02/2018 Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018.";  
- nota prot. n. A1.2018.0024447 del 06/02/2018 ad oggetto "Linee Guida BPE 2018".

Il Collegio prende atto che il bilancio preventivo economico 2018 - V1 risulta a pareggio.  
Di seguito si evidenzia il dettaglio delle voci di Ricavo e di Costo:

## RICAVI

Si indica, di seguito, il dettaglio dei ricavi indicati nel bilancio preventivo economico 2018:

### ATSR01–QUOTA CAPITARIA

E' stato inserito il finanziamento di parte corrente basato sui costi standard territoriali di cui alla Sezione A del Decreto di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018, pari a € 1.256.824/1000. Il finanziamento è stato determinato sulla base delle Regole di Sistema 2018 per la garanzia dei Livelli di Assistenza.

### ATSR02– FUNZIONI NON TARIFFATE

E' stato inserito il valore di cui alla Sezione A del Decreto di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018, pari a € 1.696/1000. Sono confermati i valori complessivamente assegnati con DDG n. 6577 del 12/05/2017, nelle more di specifici provvedimenti di assegnazione.

### ATSR05 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Il valore relativo agli utilizzi dei contributi riferiti a esercizi precedenti è stato rilevato unicamente per l'area ex-ASSI, per un importo complessivo di € 1.744/100, così dettagliato:

- Riabilitazione minori (ex DGR 4086/2015) DECRETO 7733/2016 € 34/1000
- Case management (ex DGR 4086/2015) DECRETO 7733/2016 € 256/1000
- Variazione costi MISURA RSA APERTA € 216/1000
- Assegnazione ed erogazione risorse FSR indistinto 2014 in attuazione DGR 2655 del 14/11/14 in materia di gravissime disabilità in condizione di dipendenza vitale DGR 2655 /2014 - DECRETO 11955 DEL 9/12/14 € 350/1000
- Misura Residenzialità leggera/assistita DGR 2942/2014 € 70/1000
- Utilizzo accantonamenti per variazione costi ADI Voucher socio sanitario € 790/1000
- Variazione costi Misura Residenzialità per Religiosi € 28/1000

### ATSR06 – ALTRI CONTRIBUTI E FONDI DA REGIONE (al netto rettifiche)

Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto) € 2.422/1000

- Progetti Innovativi Psichiatria € 916/1000; Si segnala che è stato erroneamente assegnato il solo contributo per l'attività erogata dalle strutture private. Il costo correlato effettivo, pari a € 916/1000, è allocato nell'aggregato di spesa "Psichiatria".
- Progetti innovativi NPI € 1.200/1000; Sono stati confermati i contributi assegnati nell'esercizio precedente. Il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "NPI".
- Contributo ambulatori pediatrici del sabato € 306/1000; Le risorse assegnate sono finalizzate al mantenimento dei progetti per la copertura assistenziale, per i pazienti in età pediatrica, nelle giornate del sabato e nel giorno prefestivo, qualora questo preceda più di un giorno di festività; Il relativo costo è allocato nell'aggregato di spesa "Prestazioni Sanitarie".
- Altri contributi da Regione (FSR indistinto) € 14.982/1000
- RAR personale dipendente € 291 /1000. Tali risorse sono da ritenersi vincolate e subordinate nel quantum agli accordi regionali che saranno sottoscritti con le organizzazioni sindacali regionali per l'anno 2017.
- Reti sanitarie € 205/1000; Il contributo è stato assegnato sulla base dei dati di attività 2016. Il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "Prestazioni Sanitarie" per € 200/1000 nelle prestazioni da pubblico e per € 5/1000 nelle prestazioni da privati..
- SISS Farmacie € 215/1000; Il contributo è stato assegnato in relazione ai costi sostenuti dall'Azienda, comprensivo della quota per il servizio di prenotazione delle prestazioni in farmacia e per il servizio di autocertificazione delle esenzioni E30 e E40 per la spesa farmaceutica per i cittadini assistiti affetti da patologie croniche o malattie rare. Il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "Beni e Servizi".
- Subacuti € 4.988/1000; Il contributo è stato assegnato sulla base della proiezione dei dati di attività. Il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "Prestazioni Sanitarie" per € 2.683/1000 nelle prestazioni da pubblico e per € 2.305/1000 nelle prestazioni da privati.
- Aids € 1.589/1000; Il contributo è stato attribuito sulla base dei costi rendicontati per l'es. 2017 e verrà adeguato in corso d'anno sulla base delle verifiche delle apposite rendicontazioni. Il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "Prestazioni Sanitarie".
- Hospice € 2.067/1000; Il contributo è stato assegnato sulla base della proiezione dei dati di attività. Il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "Prestazioni Sanitarie" per € 1.205/1000 nelle prestazioni da pubblico e per € 862/1000 nelle prestazioni da privati.
- Presa in carico € 5.627/1000; il contributo contribuisce all'aumento del livello dei costi e il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "Beni e servizi".

### ATSR07 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto rettifiche)

Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) – Vincolati € 2.400/1000

- Legge 210/1992 € 2.400/1000; Il contributo è stato attribuito sulla base dei costi rendicontati per l'esercizio 2016 e verrà adeguato in corso d'anno in base alle verifiche sulle relative rendicontazioni.

## ATSR08 – ENTRATE PROPRIE

E' stato inserito il valore di € 4.178/1000 di cui alla Sezione A del Decreto di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

L'assegnazione è stata determinata sulla base dei valori esposti in sede di IV CET 2017. L'ammontare delle entrate proprie è destinato obbligatoriamente al mantenimento dell'equilibrio Aziendale e di sistema ed le eventuali variazioni negative del margine generato dalla attività libero professionale non potranno incidere sulle risorse destinate all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza.

Sono stati esposti tra gli accantonamenti i gettiti derivanti da sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore, pari a € 620/1000 che verranno versati secondo le modalità e le tempistiche definite con specifica comunicazione dalla DG Welfare.

## ATSR09– LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Per questa voce sono stati stimati ricavi per 171/1000 e costi, Irap compresa, pari a € 144/1000 con un margine positivo per l'Azienda di € 27/1000.

## ATSR11 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

In attuazione di quanto disposto dal Decreto n. 1378 del 5/2/2018 non vengono esposti proventi finanziari e straordinari.

## R\_MOB\_A\_PR – MOBILITA' ATTIVA PRIVATI

L'importo contabilizzato, con specifica evidenza per la prima volta nel bilancio di previsione, corrisponde a quanto indicato alla sezione A) del Decreto n. 1378/2018, confermato dal Decreto n. 1738/2018, per un importo di € 54.596/1000, così dettagliato:

- DRG € 52.135/1000
- Ambulatoriali € 1.513/1000
- File F € 205/1000
- Farmaceutica convenzionata € 713/1000
- Termali € 31/1000

## COSTI

Si indica, di seguito, il dettaglio dei ricavi indicati nel bilancio preventivo economico 2018:

## ATSC01 – DRG

Il costo per DRG inserito nel bilancio, pari a € 559.289/100 (compreso € 52.135/1000 riferiti a costi di mobilità attiva extraregionale da privato), corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

In attesa dei contratti definitivi 2018, sono stati assegnati i valori dei contratti definitivi 2016 decurtati delle attività prodotte dagli hospice e tengono conto:

- dell'applicazione dell'incremento tariffario di cui alla L.r. 7/2010, sulla base di quanto determinato dalle regole di sistema per l'esercizio 2018, nella misura del 100%;
- delle prestazioni per non lombardi nella misura di quanto prodotto nell'esercizio 2017, tenendo conto del tetto per le prestazioni di bassa complessità erogate dalle strutture di diritto privato (esclusi gli IRCCS), come previsto dalla DGR n. X/6592 del 12/05/2017;
- delle prestazioni per Stranieri, suddivisi per onere 7 (stranieri comunitari) ed onere 9 (stranieri extracomunitari con dichiarazione di indigenza) nella misura di quanto prodotto nell'esercizio 2017, sulla base delle rilevazioni disponibili e proiettato all'anno;

I valori di produzione per Extra Regione, sulla base di quanto previsto dal Patto per la Salute, sono tariffati con le medesime tariffe previste per i cittadini lombardi prevedendo un' abbattimento tariffario del 3,5%.

Le attività relative agli Hospice sono state ricondotte nell'ambito dell'area prestazioni sanitarie, al fine di garantire un più puntuale allineamento nella definizione degli indicatori collegati al DM 21 giugno 2016 che esclude tali prestazioni dalla valorizzazione dei ricoveri.

## ATSC02 – AMBULATORIALE e ATSC04 – SCREENING

Il costo per Ambulatoriale – Screening, pari a € 233.913/1000 (compreso € 1.513/1000 riferiti a costi di mobilità attiva extraregionale da privato), corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

L'assegnazione attribuita, in attesa dei contratti definitivi, è stata determinata sulla base dei contratti 2017 incrementati del valore previsto per nuove attività di screening.

I valori tengono conto:

- delle attività di screening nella misura di quanto prodotto nell'esercizio 2017 e sulla base degli incrementi di attività per colon, mammografico e HPV;

- delle prestazioni per Lombardi ;
- delle prestazioni per non lombardi nella misura di quanto prodotto nell'esercizio 2017;
- delle prestazioni per Stranieri, suddivisi per onere 7 (stranieri comunitari) ed onere 9 (stranieri extracomunitari con dichiarazione di indigenza) nella misura di quanto prodotto nell'esercizio 2017;

I valori di produzione per Extra Regione, sulla base di quanto previsto dal Patto per la Salute, sono tariffati con le medesime tariffe previste per i cittadini lombardi prevedendo un abbattimento tariffario del 3,5%

E' stato introdotto, inoltre, l'abbattimento del 2% sulle prestazioni per lombardi, al fine di permettere l'avvio della presa in carico della cronicità, secondo le previsioni della dgr 6551/2017. L'importo così determinato costituisce un fondo per prestazioni ambulatoriali da distribuire con successivi provvedimenti, finalizzato alla presa in carico, e sarà destinato a finanziare le attività riconducibili ai set di riferimento che saranno erogate ai pazienti progressivamente arruolati nel corso del 2018.

Tale quota del 2% non viene assegnata con i contratti ed è indistinta per erogatori pubblici e privati.

Nel caso non venisse completamente utilizzata nell'esercizio 2018 la quota residua sarà assegnata pro quota a tutti gli erogatori andando ad incrementare la quota del 97%.

Tale somma è accantonata a livello di sistema per essere distribuita secondo le modalità sopra precisate.

#### ATSC03 – NEUROPSICHIATRIA

Il costo per la Neuropsichiatria Infantile, pari a € 8.095/1000, corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

I valori di produzione sono stati determinati sulla base dei contratti 2017 in attesa dei contratti definitivi, unitamente alle progettualità oggetto di specifici provvedimenti e comprendono anche i valori riferiti alle attività 43/san.

#### ATSC05 – FARMACEUTICA + DOPPIO CANALE

Il costo per Farmaceutica e Doppio Canale DPC, pari a € 146.621/1000 (compreso € 713/1000 riferiti a costi di mobilità attiva extraregionale da privato), corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 1221 del 7/2/2017, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

Ai sensi di quanto disposto dalla DGR n. 7600/2018, per l'anno 2018 l'obiettivo per la spesa farmaceutica convenzionata, è stato definito, confermando il dato dell'anno 2016, quindi in riduzione rispetto alla spesa anno 2017, tenendo conto :

- dell'effetto delle manovre nazionali sui prezzi e della promozione dei farmaci equivalenti;
- delle azioni messe in campo sullo stesso tema dalle ATS nel corso del 2018;
- delle azioni di revisione dell'elenco farmaci DPC;
- delle disposizioni di cui alla DGR N° X/2566 del 31/10/2014;

L'assegnazione comprende anche la copertura dei costi relativi ai servizi attivati con le farmacie, di cui alle DGR n. X/ 6887 del 17/07/2017 (CUP, SISS e altri servizi in farmacia (raccolta E30 e E40) ed è pari agli importi rendicontati nell'anno 2017 e rilevati dalle DCR delle farmacie, per gli stessi servizi .

Il costo correlato è attribuito, come per il precedente esercizio, nel macro aggregato di spesa beni e servizi ed è stato allocato al conto: 4.20.10.20.010.050.80.000 Altri servizi non sanitari.

#### Doppio Canale e DPC

Doppio canale:

Il costo per Doppio Canale, pari a € 29.272/1000, corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 1221 del 7/2/2017, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

DPC:

Il costo per DPC, pari a € 27.975/1000, corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 1221 del 7/2/2017, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

#### ATSC06 – PROTESICA E DIETETICA IN CONVENZIONE e ATSC17 – INTEGRATIVA E PROTESICA NON EROGATA IN FARMACIA

Il costo per Protesica e Dietetica in convenzione e Integrativa e Protesica non erogata in farmacia, pari a € 18.428/1000, corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

Richiamando le disposizioni di cui alla DGR n. 5954/2016 e le relative note attuative della DGW rimane in carico alle ATS l'erogazione degli ausili protesici di cui al DM 332/99, inclusi negli accordi con le farmacie convenzionate (Web-care, Progetto celiachia, ecc).

#### ATSC07 – FILE F

Il costo per il File F, pari a € 105.749/1000 (compreso € 205/1000 riferiti a costi di mobilità attiva extraregionale da privato), corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

Per quanto riguarda il File F riferito ai cittadini lombardi (tipologie 1, 2, 3, 4, 5, 8, 9, 14, 16, 20,) per l'anno 2018 in prima applicazione sono assegnate risorse pari all'importo sostenuto nell'anno 2017, inteso come produzione 2017 calcolata sui dati dei flussi gennaio-dicembre 2017, a cui è stato applicato un incremento dell' 8%.

Le suddette tipologie sono soggette ad abbattimento per i soli cittadini lombardi, ad esclusione delle tipologie 16 e 20.

Nuovi farmaci per HCV (Tipologia 18) € 6.018/1000

La spesa netta per questa tipologia di farmaci è stata determinata dalla spesa lorda sostenuta a cui devono essere sottratti i rimborsi ottenuti con note di credito a seguito di accordi di 22 capping (PAYB) e di prezzo/volume (ACCPV).

Per il 2018 il budget assegnato per tali farmaci è stato determinato sulla base del numero di pazienti arruolati nel corso del 2017 per singola struttura autorizzata, individuando un costo medio/paziente.

Per garantire uniformità per ogni singola azienda sarà necessario un puntuale monitoraggio anche in relazione agli attesi accordi tra AIFA e le aziende farmaceutiche relativamente alla ridefinizione dei costi per trattamento e della commercializzazione di nuove terapie.

Le risorse assegnate sono strettamente vincolate a tale linea di attività ed attribuite per singola ATS sulla base della produzione del territorio.

#### ATSC08 – PSICHIATRIA

Il costo per la Psichiatria, pari a € 42.821/1000, corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018, modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

Il costo è comprensivo del valore di € 916/1000 relativo ai Progetti Innovativi e alle attività 43/san.

#### ATSC09 – PERSONALE e ATSC10 – IRAP personale dipendente

Dinamica del costo del personale Anno 2018 (importi/1000):

Il costo del personale per l'anno 2018, come analiticamente esplicitato nel modello A Bilancio Preventivo 2018, è stato determinato nel rispetto dei vincoli previsti dalla normativa nazionale, dalle regole di sistema 2018 e dalle relative indicazioni impartite dalla Regione Lombardia con le specifiche Linee Guida del 08.02.2018 e al Decreto di Assegnazione n. 1378 del 05.02.2018 emesso dal Direttore della Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione.

In particolare viene evidenziato che:

la previsione provvisoria di costo del personale dipendente per l'anno 2018 è stata iscritta in bilancio per un valore complessivo di € 36.148 (compreso oneri e Irap).

le RAR sono state iscritte per un importo complessivo di € 660/1000 (compreso oneri e Irap) seguendo le indicazioni regionali espresse nelle note sopraccitate, suddivise rispettivamente tra Area Comparto, Area Medico/Veterinaria e Area S.P.T.A. del Bilancio Sanitario.

le quote a carico dell'Azienda, riferite al Fondo Pensione Complementare "PerseoSirio" sono state indicate nel Mod. A all'interno della voce "Oneri trattamenti previdenziali integrativi" per un importo complessivo di € 6/1000 secondo le indicazioni regionali sopraccitate, suddivise rispettivamente tra l'Area Comparto e l'Area S.P.T.A. del Bilancio Sanitario.

Nello specifico il personale interessato è il seguente:

Bilancio Sanitario: n. 1 Dirigente Amministrativo, n. 2 Dirigenti Sanitari e n. 9 Comparto Ruolo Sanitario e n. 3 Comparto Ruolo Amministrativo.

Nel Bilancio Preventivo 2018 l'ATS conferma di aver imputato i costi a regime, relativi all'applicazione dei C.C.N.L. e l'indennità vacanza contrattuale del Bilancio Sanitario.

Nel Bilancio Preventivo 2018 – la spesa provvisoria indicata nella Tabella "di cui mod. A tempo determinato" – nella colonna "di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - Colonna E relativo ad ASSENZE A VARIO TITOLO" è pari ad €: 249/1000 (compreso oneri e Irap) - per effetto di sostituzioni di personale assente a vario titolo (maternità, aspettative, ecc...) previste alla data del 31.12.2017, così come previsto dalle regole di sistema.

Nel Bilancio Preventivo 2018 – la spesa provvisoria indicata nella Tabella "di cui mod. A tempo determinato" – nella colonna "SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI - Colonna C" - "Progetto PHT" è pari ad €: 185/1000 (compreso oneri e Irap).

#### PERSONALE DEL COMPARTO, DIRIGENZA MEDICO/VETERINARIA E DIRIGENZA S.T.P.A.:

Il Collegio prende atto che la stima, effettuata da ATS, delle eventuali economie dei fondi contrattuali provvisori relativi al trattamento economico fondamentale e accessorio – sia dell'Area Comparto e sia dell'Area Dirigenza Medico - riferite ai contenuti della Legge 28 dicembre 2015, n. 208, Art. 1, comma 236 – è stata definita in sede di predisposizione dell'Assestamento Bilancio 2017.

L'ATS precisa che i fondi delle rispettive Aree sono stati ridistribuiti tenendo conto sia dei criteri stabiliti delle linee guida regionali – 1^ determinazioni – sia delle specifiche esigenze e peculiarità degli istituti economici dell'A.T.S. di Bergamo. In attesa di ulteriori determinazioni regionali, ATS dichiara che la ripartizione dei Fondi contrattuali è da considerarsi provvisoria per ciascuna Area relativa alle singole Aziende.

La riduzione del costo complessivo del Personale Dipendente dell'A.T.S. di Bergamo relativo all'Assestamento Bilancio 2017 è stato determinato al fine di aggiornare gli emolumenti del trattamento economico fondamentale ed accessorio del personale come si evince nelle motivazioni già espresse nell'Accordo condiviso e sottoscritto dai rispettivi Direttori Generali delle quattro

Aziende della Provincia di Bergamo (trasmesso con nota di accompagnamento in data 20.04.2017 a firma del Direttore Generale) e nell'Accordo condiviso e sottoscritto dai Direttori di questa A.T.S. e dell'A.S.S.T. Papa Giovanni 23° di Bergamo. Le suddette variazioni in aumento/riduzione del trattamento economico accessorio "Fondi" delle rispettive Aree Contrattuali non implicano violazione del disposto di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs.vo n. 75/2017, in quanto a seguito dell'entrata in vigore della nuova riforma sanitaria (L.R. n. 23/2015) il costo complessivo del Personale Dipendente deriva da quello storicizzato al 31/12/2015 dell'Ex-A.S.L. Provincia di Bergamo da parte della Regione Lombardia.

Tutti gli accordi sottoscritti nel corso degli anni 2016/2017 tra le Aziende/Agenzie interessate di Bergamo sono relativi a quote economiche da trasferire (all'ATS o all'ASST) e del relativo personale – come indicato nella Legge stessa – affinché tale operazione non comporti oneri aggiuntivi per il sistema.

ATS precisa che la D.G.W. – Regione Lombardia – ha approvato tutti gli accordi sottoscritti tra A.T.S. ed A.S.S.T. per la suddivisione dei Fondi.

Il Collegio prende atto che:

L'ammontare delle competenze fisse, dei Fondi e degli oneri riflessi delle rispettive Aree Contrattuali è stato imputato tenendo conto delle afferenze di personale e di funzioni transitate alle singole A.S.S.T. e successive riassegnazioni all' A.T.S. intervenute in corso d'anno, considerando sia i "passaggi di personale" avvenuti:

- a. con decorrenza 01/04/2016 verso l'A.S.S.T. PG 23° di Bergamo (n. 1 Dirigente Amministrativo, n. 2 Dirigenti Sanitari e n. 9 personale Comparto il cui costo era stato considerato in sede di B.P.E. 2016);
- b. con decorrenza 10/10/2016 verso l'A.S.S.T. PG 23 di Bergamo (n. 7 unità dei servizi centralizzati il cui costo è stato considerato in pro-rata);
- c. con decorrenza 16/10/2016 verso l'A.S.S.T. Bergamo Est di Seriate (n. 4 unità dei servizi centralizzati il cui costo è stato considerato in pro-rata);
- d. con decorrenza 01/10/2016 la riassegnazione di n. 1 struttura complessa (Direttore del Distretto Valle Brembana e Valle Imagna) il cui costo è stato considerato in pro-rata, mentre per la struttura complessa (Direttore del Distretto Est Provincia) è stato indicato il costo annuo;
- e. con decorrenza 01/04/2016 dall'A.S.S.T. PG 23 di Bergamo (n. 1 unità del comparto) il costo è stato considerato per intero.
- f. con decorrenza 01/01/2017 verso l'A.S.S.T. PG 23 di Bergamo (1 unità del comparto e 1 unità della Dirigenza Sanitaria per trasferimento delle funzioni del S.A.F.) il costo è stato considerato per intero anno 2017.

Sul punto il Collegio rimanda alle considerazioni e alle valutazioni espresse dai singoli componenti nei propri verbali nn. 34/2017, 35/2017 e 37/2018.

☒ L'ammontare delle competenze fisse dell'Area Dirigenza Medico/Veterinaria rispetto al dato del Cet 4° trimestre 2017 è stato ridotto, in quanto si è tenuto conto delle cessazioni per "pensionamenti" previste alla data del 31.12.2018;

☒ La riduzione degli "oneri riflessi" è dovuta alla conseguente modifica delle competenze fisse dell'Area Dirigenza Medico/Veterinaria.

Nel costo del personale ATS ha tenuto conto – altresì – del fabbisogno necessario per la copertura sia dei posti in più richiesti da questa A.T.S. di Bergamo alla Direzione Generale Welfare della Regione Lombardia con nota prot. n. 8150 del 26.01.2017 e sia delle strutture complesse di nuova istituzione nel POAS.

ATS fa presente che come da intese verbali con il Dirigente della D.G.W. – Regione Lombardia – ha attuato il turn-over complessivo nella misura del 100% (a tempo determinato e a tempo indeterminato), rispettando vincoli imposti dal Budget "Costo del Personale Dipendente – Assesamento V2 2017". Il turn-over è motivato dall'esigenza di ricostruire la Dotazione Organica del Personale "rapportandola anche ai livelli delle A.T.S. simili a quella di Bergamo" e considerato che nel corso degli ultimi anni si è verificato un "depauperamento delle risorse umane" come già più volte rappresentate agli Uffici Regionali. Inoltre, le assunzioni sono state necessarie per potenziare l'attività di "recupero dei tickets sanitari" i cui uffici presentavano una endemica carenza di personale.

**CONTRATTI DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO:**

Il Collegio prende atto che, per quanto riguarda la voce "Prestazioni di lavoro interinale sanitario, amministrativo e tecnico e altre prestazioni di lavoro occasionale" l'ATS certifica il rispetto dell'art. 32 del C.C.N.L. Integrativo e del C.C.N.L. Personale Comparto Sanità sottoscritto in data 7 aprile 1999 e alle successive disposizioni legislative in merito vigenti. Di seguito viene specificato il numero di contratti di fornitura di lavoro temporaneo suddiviso per profilo professionale e imputazione di bilancio:

Profilo Professionale Bilancio Sanitario

Coad. Amm.vo Esp. - Bs: 6

Assist. Amm.vo - C: 0

Totale complessivo: 6

Profilo Professionale Bilancio Socio Sanitario

Coad. Amm.vo Esp. - Bs: 1  
Assist. Amm.vo - C: 0  
Totale complessivo: 1

#### Profilo Professionale Bilancio Socio Assistenziale

Coad. Amm.vo Esp. - Bs: 2  
Assist. Amm.vo - C: 2  
Totale complessivo: 4

Degli n. 11 contratti di lavoro interinale tutt'ora attivati presso l'ATS, n. 10 sono riconducibili ad attività correlate a specifici progetti finanziati da U.E., privati e Regione Lombardia; mentre il restante n. 01 contratto risulta essere attivato al fine di garantire le seguenti indispensabili prestazioni istituzionali:  
supporto amministrativo Dip. PAAPSS – Gestione Recupero Ticket Prestazioni Ambulatoriali e di Diagnostica strumentale – n. 01. non perseguibili se non con l'attivazione del suddetto contratto.

#### ATSC11 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Per questa voce sono stati stimati ricavi per 171/1000 e costi, Irap compresa, pari a € 144/1000 con un margine positivo per l'Azienda di € 27/1000.

#### ATSC13 – MEDICINA GENERALE E PEDIATRI

Il valore inserito a Bilancio corrisponde all'assegnazione regionale di cui al Decreto n° 1378 del 5/2/2018 modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018, così dettagliato:

- Medicina Generale: € 71.793.278
- Pediatria di Famiglia € 19.841.172
- Continuità Assistenziale/Turistica € 7.419.322

Per il dettaglio di ogni singola voce stipendiale si rimanda alle rispettive tabelle facenti parte integrante della documentazione al preventivo 2017, richieste dai competenti servizi regionali.

L'ATS ipotizza l'assegnazione del budget complessivo sufficiente a coprire la spesa per l'anno 2018, considerato che per le tre categorie convenzionali l'avanzo di risorse che si dovrebbe riscontrare per la Medicina Generale, verrà utilizzato per ripianare il disavanzo di spesa per la Continuità Assistenziale e la Pediatria.

#### AMBULATORI PEDIATRICI

L'assegnazione di cui al Decreto n° 1378 del 5/2/2018 è stata confermata per € 306.000.

Considerate le modalità organizzative del Servizio e la dislocazione degli ambulatori pediatrici presso le medesime sedi attivate lo scorso anno, l'ATS ritiene il finanziamento adeguato pur riservandosi di segnalare eventuali ulteriori esigenze di ampliamento che dovessero emergere nel corso del corrente anno.

#### ATSC14 – BENI E SERVIZI (netti)

Il valore appostato, pari a € 12.456/1000, corrisponde al valore assegnato con Decreto n. 1378 del 5/2/2018 modificato dal Decreto n. 1738 del 12/02/2018.

Alla voce Beni e Servizi è stata applicata la riduzione di € 63/1000, prevista dalle Regole di Sistema e definita sulla base dei valori esposti dall'ATS nel IV CET 2017.

#### B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Il costo inserito alla voce "Acquisti di Beni Sanitari", ammonta a € 510/1000 (4° CET 2017 € 497/1000), come da dettaglio di seguito esposto:

- Specialità medicinali da ASST: € 24/1000 (4° CET 2017 € 0/per diversa allocazione intercompany)
- Materiali diagnostici: € 262/1000 (4° CET 2017 € 259/1000)
- Materiale sanitario: € 35/1000 (4° CET 2017 € 54/1000)
- Materiale sanitario uso veterinario: € 71/1000 (4° CET 2017 € 71/1000)
- Farmaci uso veterinario: € 57/1000 (4° CET 2017 € 34/1000)
- Sangue ed emocomponenti: € 10/1000 (4° CET 2017 € 10/1000)
- Altri beni e prodotti sanitari (senza CND): € 21/1000 (4° CET 2017 € 29/1000)

#### B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Il costo inserito alla voce "Acquisti di Beni non Sanitari", ammonta a € 362/1000 (4° CET 2017 € 432/1000), come da dettaglio di seguito esposto:

- Materiale di convivenza: € 9/1000 (4° CET 2017 € 8/1000)
- Carburanti e combustibili: € 115/1000 (4° CET 2017 € 200/1000)
- Cancelleria e EDP: € 212/1000 (4° CET 2017 € 197/1000)
- Materiale per manutenzione ed economia: € 26/1000 (4° CET 2017 € 27/1000)

## B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

### B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari (quota parte "Beni e Servizi"):

Il costo ammonta a € 355/1000 (4° CET 2017 € 264/1000) ed è riferito a:

- € 90/1000 (4° CET 2017 € 90/1000) per Rimborsi per ricoveri all'estero a seguito della riallocazione dell'attività in capo all'ATS;
- € 265/1000 (4° CET 2017 € 174/1000) per le indennità di abbattimento di animali infetti e al versamento ai rispettivi Enti delle quote D.Lgs 194/2008, delle quote riferite alle macellazioni e dei rimborsi per assistenza indiretta).

### B.2.A.14) Consulenze e collaborazioni:

Il costo inserito, ammonta a € 50/1000 (4° CET 2017 € 154/1000 di cui finanziati € 60/1000) ed è riferito a:

- incarico LP medico competente per € 9/1000 (4° CET 2017 € 7/1000)
- incarichi LP per Uff. Prov. Bonifica Sanitaria e Uff. Centrale Anagrafe es. 2018 per € 26/1000 (4° CET 2017 € 45/1000);
- incarico LP per campagna sensibilizzazione vaccinazioni per € 11/1000 (4° CET 2017 € 38/1000).

Si segnala che l'ATS ha provveduto ad adeguare i valori sopra esposti all'obiettivo di riduzione assegnato; tuttavia, si evidenzia che tale riduzione determina una ulteriore criticità nella gestione delle attività ordinarie per le quali, stante un sottodimensionamento dell'organico ormai cronicizzato, l'Agenzia deve ricorrere a supporti e professionalità esterne.

### B.2.B.1) Servizi non sanitari

Il costo inserito, ammonta a € 8.697/1000 (4° CET 2017 € 3.235/1000), compreso l'importo di € 5.627/1000 per la presa in carico del paziente cronico, ed è riferito a:

- lavanderia € 1/1000 (4° CET 2017 € 1/1000)
- pulizia € 304/1000 (4° CET 2017 € 330/1000)
- mensa € 651/1000 (4° CET 2017 € 664/1000)
- riscaldamento € 85/1000 (4° CET 2017 € 86/1000)
- trasporti € 36/1000 (4° CET 2017 € 33/1000)
- smaltimento rifiuti € 12/1000 (4° CET 2017 € 11/1000)
- utenze € 356/1000 (4° CET 2017 € 457/1000)
- vigilanza € 7/1000 (4° CET 2017 € 4/1000)
- assicurazioni € 290/1000 (4° CET 2017 € 281/1000)
- rimborsi a ASST spese di gestione, vigilanza, pulizie e mensa € 267/1000 (4° CET 2017 € 251/1000)
- altri servizi non sanitari da pubblico (campionatura acque lago d'Endine e convenzione con Museo Caffi di Bergamo per zanzara tigre € 7/1000 (4° CET 2017 € 7/1000)
- spese postali € 232/1000 (4° CET 2017 € 214/1000)
- pubblicità e promozione € 128/1000 (4° CET 2017 € 76/1000)
- altri servizi non sanitari € 6.321 (4° CET 2017 € 820/1000) tra cui, le voci più significative sono:  
€ 5.627/1000 per la presa in carico del paziente cronico, € 215/1000 per SISS Provider Farmacie, € 350/1000 per servizio accalappiamento cani, € 13/1000 per mantenimento accreditamento labora-torio sanità pubblica, € 60/1000 per servizio reception e magazzino e € 9/1000 per quote associative varie (es. FIASO, ANORC, ecc).

### B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Il costo di tale voce ammonta a € 101/1000, così suddiviso:

- consulenze amministrative e fiscali € 7/1000 (4° CET 2017 € 9/1000);
- consulenze tecniche € 40/1000 ((4° CET 2017 € 66/1000) così dettagliate: incarico ingegnere chimico LSP € 20/1000, progetto "Salvagente mamma" per prevenzione depressione post-partum € 19/1000 e sorveglianza rischi LSP € 1/1000;
- lavoro interinale € 28/1000 (4° CET 2017 € 233/1000 di cui finanziati 183/1000) per supporto recu-pero tickets autocertificazioni;
- comando ingegnere presso CED aziendale € 26/1000 (4° CET 2017 € 37/1000).

Si segnala che l'ATS ha provveduto ad adeguare i valori sopra esposti all'obiettivo di riduzione assegnato; tuttavia, si evidenzia che tale riduzione determina una ulteriore criticità nella gestione delle attività ordinarie per le quali, stante un sottodimensionamento dell'organico ormai cronicizzato, l'Agenzia deve ricorrere a supporti e professionalità esterne.

### B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)

Il costo inserito ammonta a € 101/1000 così suddiviso:

- Piano Formazione aziendale € 67/1000
- Piano Formazione MMG/PLS € 34/1000

## B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Il costo relativo alle manutenzioni aziendali ammonta a € 1.596/1000 (4° CET 2017 € 1.733/1000) riferita a :

- immobili e loro pertinenze € 502/1000 (4° CET 2017 € 615/1000)
- mobili e macchine € 12/1000 (4° CET 2017 € 20/1000)
- attrezzature tecnico-scientifiche € 115/1000 (4° CET 2017 € 115/1000)

- automezzi non sanitari € 111/1000 (4° CET 2017 € 90/1000)
- altre manutenzioni (parco IT, applicativi, ecc.) € 856/1000 (4° CET 2017 € 893/1000)

#### B.4) Godimento di beni di terzi

ATS ha contabilizzato costi per € 441/1000 (4° CET 2017 € 395/1000) riferiti a:

- Affitti passivi € 212/1000 (4° CET 2017 € 190/1000);
- Spese condominiali € 45/1000 (4° CET 2017 € 43/1000);
- Noleggio attrezzature € 78/1000 (4° CET 2017 € 101/1000);
- Noleggio fotocopiatrici e auto € 106/1000 (4° CET 2017 € 61/1000).

#### B.9) Oneri diversi di gestione (quota parte "Beni e Servizi")

ATS ha contabilizzato costi per € 228/1000 (4° CET 2017 € 286/1000); riferiti a:

- Abbonamenti e libri € 23/1000 (4° CET 2017 € 30/1000);
- Spese nuovo contratto gara Tesoreria € 10/1000 (4° CET 2017 € 10/1000);
- Altri oneri diversi di gestione € 209/1000 (4° CET 2017 € 246/1000) tra cui € 47/1000 per collegi valutazione e responsabile ufficio pubblica tutela; €1/1000 spese di rappresentanza; € 150/1000 per rimborso chilometrico a dipendenti.

#### ATSC15 – ALTRI COSTI

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI) e Medicina dei servizi

L'attività è stata trasferita alle ASST territoriali.

Contributi obbligatori Legge 210/92

E' stato inserito un costo di € 2.400/1000.

Dall'esercizio 2017 l'attività relativa agli indennizzi di cui alla Legge 210/92 è stata attribuita nuovamente all'ATS e, pertanto, è stato assegnato il contributo regionale, di pari importo.

#### Altri costi

L'importo residuale relativo agli "Altri Costi" si riferisce a:

- Organi Istituzionali € 964/1000 (di cui € 52/1000 per Direttore Socio Sanitario)
- Imposte e tasse € 135/1000 - Irap Collaborazioni € 272/1000
- Ires € 18/1000

#### ATSC16 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

L'importo contabilizzato si riferisce all'accantonamento degli importi introitati derivanti da sanzioni per attività di prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro per un importo di € 620/1000 che ATS verserà presso la tesoreria regionale secondo le modalità e le tempistiche definite dalla DG Welfare.

#### ATSC18 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

In attuazione di quanto disposto dai Decreti n. 1378 del 5/2/2018 e n. 1738 del 12/2/2018 non vengono esposti nel BPE oneri finanziari e straordinari.

#### ATSC19 – PRESTAZIONI SANITARIE

##### Assistenza termale

Il costo inserito ammonta a € 2.444/1000 (4° CET 2017 € 2.412/1000), così suddiviso:

- Assistenza termale ambito territoriale € 1.240/1000
- Assistenza termale fuori ambito territoriale € 143/1000
- Mobilità passiva € 1.030/1000, corrispondente a quanto indicato nella Sezione C dei Decreti di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018 e 1738 del 12/02/2018.
- Mobilità attiva extraregionale € 31/1000 corrispondente a quanto indicato nella Sezione C dei Decreti di assegnazione n. 1378 del 5/2/2018 e 1738 del 12/02/2018.

##### Trasporti sanitari

Il costo di € 635/1000 corrisponde al valore indicato nella Sezione C dei Decreti di assegnazione n. 1378/2018 e 1738/2018.

Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione

Il costo più significativo si riferisce alle prestazioni per Subacuti da Pubblico (€ 2.683/1000).

ATS segnala la necessità di un'integrazione dell'assegnazione di € 275/1000.

In questa voce è inserito anche il costo relativo alle "Reti Sanitarie" (€ 200/1000)

Per entrambe le voci è stato assegnato un contributo regionale di pari importo.

Inoltre sono rilevati costi per:

- Hospice ASST Bergamo Papa Giovanni XXIII° e ASST della Regione (€ 1.205/1000);

- Tipizzazione midollo osseo (€ 112/1000);
- Sorveglianza sanitaria ed esami microbiologici effettuate dalle ASST del territorio (€ 53/1000);

#### Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi

In questa voce sono allocati i costi correlati ai seguenti costi:

- Contributo ambulatori pediatrici del sabato € 306/1000;
- Subacuti € 2.305/1000; si segnala la necessità di un'integrazione dell'assegnazione per un importo di € 160/1000;
- Case alloggio malati AIDS € 1.589/1000
- Nuove reti sanitarie da strutture private € 5/1000

Per le voci sopra indicate è stato assegnato dalla Regione un apposito contributo, di pari importo.

Inoltre sono state inserite le seguenti voci di costo:

- Progetto TAO € 226/1000
- Hospice Clinica Palazzolo € 200/1000
- Tipizzazione midollo osseo strutture private € 2/1000
- esami di laboratorio e sorveglianza sanitaria € 37/1000

#### Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi

A seguito della comunicazione regionale del 10/2/2017 - Precisazione in ordine all'utilizzo del conto "Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi" - area sociosanitaria – in questa voce sono stati allocati i costi afferenti all'area socio sanitaria per prestazioni socio sanitarie da terzi.

#### Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

L'ATS non rileva servizi appaltati o in service da terzi.

#### Gestione socio sanitaria (ex ASSI)

#### 1) Descrizione dei ricavi e dei costi relativi alle linee di attività riguardanti:

- i servizi socio sanitari consolidati che prevedono un budget di ATS declinato nei budget negoziati con gli enti gestori:

Prestazioni soggette a budget, costo rilevato/1000:

#### PRESTAZIONI SOGGETTE A BUDGET

Valori in migliaia di euro

Servizi CDI/CDD/CSS di cui:	11.946
CDI	4.613
CDD	6.405
CSS	928
CONS	3.185
HOS	3.629
RIA/INT	17.425
RSA	77.680
RSD	15.220
SMI	527
Servizi Area Dipendenze	8.669
Assistenza Res. POST ACUTA	2.923

- la remunerazione extra budget riferita alla utenza non tipica (stati vegetativi, SLA, soggetti provenienti da ex ospedali psichiatrici e disabili a cui sono stati riconosciuti i benefici della d.g.r. 5000/2007) presente in R.S.A., R.S.D., C.S.S., e C.D.D.:

Costi per prestazioni non soggette a budget (per utenza non tipica) Valori in migliaia di euro

CDD	4
CSS	137
RSA	2.199
RSD	337
TOTALE	2.677

- l'assistenza domiciliare integrata erogata attraverso il voucher sociosanitario con un volume di risorse a budget per ATS:

ADI/UCP-DOM	14.926
-------------	--------

- gli interventi connessi a sperimentazioni e misure approvate ed autorizzate dalla Regione:

COSTI MISURE SOCIO SANITARIE Valori in migliaia di euro

Misura Residenzialità leggera/assistita	130
Misura Residenzialità leggera/assistita per religiosi	503
Misura Residenzialità minori con grave disabilità	146
Misura RSA APERTA	4.414
Misura Minori vittime di abuso ex DGR n. 5342/2016 e 7626/2017	1.197
Totale	6.390

Tutti i costi di cui al presente punto 1) sono coperti dai ricavi riferiti ai finanziamenti di parte corrente

2) Utilizzo di finanziamenti/contributi derivanti da assegnazioni di esercizi precedenti alle ex ASL:

COSTI DA UTILIZZI ACCANTONAMENTI EX ASL Valori in migliaia di euro	
Sperimentazione riabilitazione minori	34
sperimentazione case management	256
utilizzo accantonamenti per variazione costi ADI/voucher	528
utilizzo accantonamenti per variazione costi UCP-DOM	262
utilizzo accantonamenti per variazione costi Misura Residenzialità leggera/assistita (esclusa residenzialità assistita per religiosi)	70
utilizzo accantonamenti per variazione costi Misura RSA Aperta	216
utilizzo accantonamenti per variazione costi Misura Residenzialità assistita per religiosi	28
utilizzo risorse ex DGR 2655/2011 - voucher B1	350
Totale	1.744

Il Collegio

Relativamente alla voce "Contributi in c/esercizio da Regione e da altri Enti Pubblici – EXTRA FONDO" prende atto del puntuale dettaglio degli stessi nell'ambito del documento Nota Integrativa Descrittiva nonché del sopra commento riportato;

Il Collegio

Relativamente alla voce "Contributi in c/esercizio da altri Enti Pubblici " prende atto del puntuale dettaglio degli stessi nell'ambito del documento Nota Integrativa Descrittiva nonché del sopra commento riportato;

Il Collegio

Relativamente alla voce "Contributi in c/esercizio da Privati"prende atto del puntuale dettaglio degli stessi nell'ambito del documento Nota Integrativa Descrittiva nonché del sopra commento riportato;

Il Collegio

Relativamente alla voce "Utilizzi contributi anni precedenti" preso atto del puntuale dettaglio degli stessi nell'ambito del documento Nota Integrativa Descrittiva nonché del commento riportato, dichiara di averne verificato la destinazione rispetto agli atti di destinazioni citati nella NI\_SAN;

Il Collegio

prende atto del margine positivo stimato dall'ATS pari a € 27/1000 per l'attività in Libera Professione;

Il Collegio

rileva che l'ATS informa che l'incremento della spesa per PERSONALE A TEMPO DETERMINATO di cui alla Tabella del " mod. A tempo determinato" pari a € 249/1000 (compreso oneri ed irap) deriva da sostituzioni di personale assente a vario titolo per maternità, aspettative, ecc... delle quali si ribadisce la necessità di specifica preventiva comunicazione;

Il Collegio

rileva che l'ATS informa che la SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI - Colonna C" - "Progetto PHT" è pari ad €: 185/1000 (compreso oneri e Irap), delle quali si ribadisce la necessità di specifica preventiva comunicazione.

Il Collegio Sindacale raccomanda comunque, il puntuale rispetto del dettato legislativo nazionale e regionale attualmente vigente sul contenimento della spesa pubblica.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2018, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.439.551.000,00	€ 1.443.975.000,00	€ 1.513.523.000,00	€ 73.972.000,00
Costi della produzione	€ 1.439.353.000,00	€ 1.441.533.000,00	€ 1.511.058.000,00	€ 71.705.000,00
Differenza + -	€ 198.000,00	€ 2.442.000,00	€ 2.465.000,00	€ 2.267.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 22.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -22.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.246.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.246.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.466.000,00	€ 2.442.000,00	€ 2.465.000,00	€ -1.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.466.000,00	€ 2.442.000,00	€ 2.465.000,00	€ -1.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 73.972.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ 42.461.000,00
	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	€ -19.161.000,00
	A.1.d) Contributi in conto esercizio - da privati - altro	€ -241.000,00
	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -3.016.000,00
	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 54.230.000,00
	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -66.000,00
	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ -40.000,00
	A9) Altri ricavi e proventi	€ -195.000,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 71.705.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B1) Acquisti di beni	€ -9.575.000,00
	B2) Acquisti di servizi	€ 85.939.000,00
	B3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 4.722.000,00
	B4) Manutenzione e riparazione	€ 222.000,00
	B5) Godimento di beni di terzi	€ 65.000,00
	B6) Costi del personale	€ -335.000,00
	B7) Oneri diversi di gestione	€ -2.707.000,00
	B8) Ammortamenti	€ -35.000,00
	B10) Variazione delle rimanenze	€ 7.648.000,00
	B11) Accantonamenti	€ -14.239.000,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento

pari a € -22.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ -22.000,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -2.246.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E1) Proventi straordinari	€ -3.038.000,00
	E2) Oneri straordinari	€ 792.000,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ALBERTO MAZZOLENI \_\_\_\_\_

GIANANTONIO GIULIANI \_\_\_\_\_