



DIREZIONE AMMINISTRATIVA
DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO, DI CONTROLLO
E DEGLI AFFARI GENERALI E LEGALI
SERVIZIO RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE
Viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia
Tel. 030 383.8359 - Fax 030 383.8262
E-mail ServizioFinanziario@ats-brescia.it

REGIONE LOMBARDIA
DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE DEL
SISTEMA SOCIO SANITARIO
Piazza Città di Lombardia 1
20124 Milano

Brescia, prot. n. 0068679/22 del 22.06.2022

C.L. 1.5.02

All. 1

Trasmissione: telematica

OGGETTO: BILANCIO D'ESERCIZIO 2021 – INVIO CONTRODEDUZIONI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO.

Con la presente si trasmettono in allegato le controdeduzioni alle richieste di chiarimento in ordine al Bilancio d'esercizio 2021 di cui alla nota regionale prot. A1.2022.0534425 del 21.06.2022.

Distinti saluti.

Firmato digitalmente ex art. 24 D.Lgs 82/2005

Il Direttore Servizio Risorse Economico Finanziarie

Corini Lara

Il responsabile del procedimento:

Dott.ssa Ornella Corini Tel. 030 3838069 Email ornella.corini@ats-brescia.it



RISCONTRO ALLE OSSERVAZIONI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

1. Nota Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico – Finanziarie del Sistema Socio Sanitario Bilanci prot. A1.2022.0534328 del 21.06.2022

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Il valore delle **immobilizzazioni immateriali** è pari ad € 326.476 €, con variazione di – 115.568 € rispetto al valore 31/12/2020.

Il valore delle **immobilizzazioni materiali** è pari ad € 21.881.758 €, con variazione di – 863.725 € rispetto al valore 31/12/2020.

Il valore delle **immobilizzazioni materiali in corso ed acconti** è pari ad € 5.655 €, con variazione di – 2.243.649 € rispetto al valore 31/12/2020.

È allegato in bilancio il prospetto con le variazioni significative intervenute.

Si rileva che il valore delle immobilizzazioni soggette a sterilizzazione al netto del fondo ammortamento risulta superiore al valore relativo alla voce “PAA010 (A.II) Finanziamenti per Investimenti” (TAB. A): Regione si riserva ulteriori approfondimenti in merito in corso d’anno.

Correttamente, come richiesto dal Dlgs 118/2011, non si evincono incrementi per beni non sterilizzati.

Risulta asseverazione della riconciliazione con libro cespiti da parte del Collegio Sindacale.

Il valore delle immobilizzazioni soggette a sterilizzazione al 31/12/2021 è pari ad € 14.433.565 ed è formato come segue:

- immobilizzazioni immateriali € 272.331;
- immobilizzazioni materiali € 14.161.234.

A tale valore si aggiungono le immobilizzazioni materiali in corso ed acconti che al 31.12.2021 sono pari ad € 5.655.



Descrizione	BILANCIO SANITARIO Valore al 31/12/2021	BILANCIO SOCIALE Valore al 31/12/2021	TOTALE Valore al 31/12/2021
	a	b	c=a+b
A.I.5.a.4) Licenze d'uso (Sterilizzate)	129.600	5.107	134.707
A.I.5.c.2) Migliorie su beni di terzi (sterilizzati)	137.624	-	137.624
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	267.224	5.107	272.331
A.II.2.b.1.2) Fabbricati indisponibili (attività istituzionale) - (Sterilizzati)	13.432.871	-	13.432.871
A.II.3.a) Impianti e macchinari (Sterilizzati)	166.164	-	166.164
A.II.4.a.2) Attrezzature sanitarie (Sterilizzate)	150.940	-	150.940
A.II.5 Mobili ed arredi (Sterilizzati)	4.298	-	4.298
A.II.6.a.2) Automezzi (Sterilizzati)	174.270	-	174.270
A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali (Sterilizzate)	215.287	17.404	232.691
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.143.830	17.404	14.161.234
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (escluse immobilizzazioni in corso)	14.411.054	22.511	14.433.565
A.II.9 Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.655		5.655
TOTALE GENERALE	14.416.709	22.511	14.439.220

Tali immobilizzazioni (€ 14.433.565) sono finanziate come segue:

- Finanziamenti per investimenti € 12.934.135;
- Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti € 58.753;
- Riserve da Plusvalenze da reinvestire € 1.440.677

I finanziamenti per investimenti e le altre riserve destinate ad investimenti al 31.12.2021 sono pari ad € 16.592.622 di cui:

- Finanziamenti investimenti già investiti € 16.226.071 (€ 14.433.565 si riferiscono al valore residuo ancora da ammortizzare delle immobilizzazioni ed € 1.792.506 a finanziamenti già destinati a spese di investimento che si realizzeranno nell'anno 2022 e successivi);
- Finanziamenti ancora da investire € 366.551.

TOTALE BILANCIO SANITARIO + BILANCIO SOCIALE						
CODICE MOD. SP	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	Consistenza finale	di cui investiti	di cui importo residuo immobilizzazioni da ammortizzare	di cui importo investito ma non ancora imputato a cespiti	di cui residuo da investire
		a	b= (b1+b2)	b1	b2	c
50102010000000	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	6.227.514	6.227.514	6.227.514	0	0
50102030000000	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	6.645.021	6.486.699	5.694.616	792.083	158.322
50102040000000	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	574.994	562.083	526.125	35.958	12.911
50102050000000	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	913.447	912.738	485.880	426.858	709
50103000000000	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	374.009	374.009	58.753	315.256	0
50104020000000	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	1.688.844	1.663.028	1.440.677	222.351	25.816
50104030000000	A.IV.3) Contributi da reinvestire	168.793	0	0	0	168.793
TOTALE		16.592.622	16.226.071	14.433.565	1.792.506	366.551



BILANCIO SANITARIO						
CODICE MOD. SP	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	Consistenza finale	di cui investiti	di cui importo residuo immobilizzazioni da ammortizzare	di cui importo investito ma non ancora imputato a cespiti	di cui residuo da investire
		a	b= (b1+b2)	b1	b2	c
50102010000000	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	6.227.514	6.227.514	6.227.514	0	0
50102030000000	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	6.645.021	6.486.699	5.694.616	792.083	158.322
50102040000000	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	574.994	562.083	526.125	35.958	12.911
50102050000000	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	890.936	890.227	463.369	426.858	709
50103000000000	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	374.009	374.009	58.753	315.256	0
50104020000000	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	1.688.844	1.663.028	1.440.677	222.351	25.816
50104030000000	A.IV.3) Contributi da reinvestire	168.793	0	0	0	168.793
TOTALE		16.570.111	16.203.560	14.411.054	1.792.506	366.551

BILANCIO SOCIALE						
CODICE MOD. SP	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	Consistenza finale	di cui investiti	di cui importo residuo immobilizzazioni da ammortizzare	di cui importo investito ma non ancora imputato a cespiti	di cui residuo da investire
		a	b= (b1+b2)	b1	b2	c
50102010000000	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0
50102030000000	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	0	0	0	0	0
50102040000000	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0	0	0	0
50102050000000	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	22.511	22.511	22.511	0	0
50103000000000	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
50104020000000	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	0	0	0
50104030000000	A.IV.3) Contributi da reinvestire	0	0	0	0	0
TOTALE		22.511	22.511	22.511	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è pari a 0 €, con variazione di 0 € rispetto al valore 31/12/2020.

Non sono richiesti chiarimenti.

Rimanenze

Il valore delle **rimanenze** è pari ad € 367.698 €, con variazione di – 237.444 € rispetto al valore 31/12/2020.

L'Agenzia fornisce le tabelle di dettaglio con le principali movimentazioni dell'esercizio che hanno portato alla determinazione dei valori finali.

Risulta asseverazione e riconciliazione con i Registri di magazzino da parte del Collegio Sindacale.

Non sono richiesti chiarimenti.

Crediti

ATS Brescia – Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980



Il valore dei **crediti** è pari ad 150.421.083 €, con variazione di 59.134.429 € rispetto al valore 31/12/2020.

L'Agenzia fornisce le tabelle di dettaglio con le principali movimentazioni dell'esercizio che hanno portato alla determinazione dei valori finali.

Come per gli anni precedenti, le analisi sui crediti e debiti verso Regione Lombardia sono state condotte utilizzando la tabella "Crediti e debiti RL e intercompany" parte integrante del bilancio. Si raccomanda pertanto di compilare tali tabelle in perfetta quadratura con i dati di bilancio anche con riferimento all'ageing dei crediti.

Crediti /debiti verso Stato

- Crediti verso Stato parte corrente:

la voce crediti v/Stato per spesa corrente-altro accoglie i crediti per l'erogazione di farmaci nonché prestazioni RSA a stranieri STP (ex prefetture). Verranno fornite successive indicazioni sulla gestione di tali partite.

Si prende atto delle precisazioni fornite e si rimane in attesa delle successive indicazioni per la gestione di tali partite.

Crediti / debiti verso Regione

L'Agenzia fornisce il dettaglio nelle apposite tabelle allegate al bilancio.

Crediti/debiti in conto corrente (TAB. 1A):

- **Si chiede di verificare** il disallineamento sui crediti 2020 che sembra derivare dal credito iscritto dall'ATS per i resti 2019
- Il credito di 60.000 € su 2015 e precedenti riferito al decreto 9389/2013 è stato rimodulato in 8.000 € nel 2019. Il credito di € 7.600 € non risulta tra le partite aperte in Regione. Sono in corso gli approfondimenti con gli uffici regionali.
- **Si invita l'Agenzia a chiudere le partite di credito e debito di modesto valore e non riconciliate per il BES 2022.**

Con riferimento alle osservazioni e precisazioni di cui sopra si rappresenta quanto segue:

- **Disallineamento sui crediti 2020**

Si richiama quanto già precisato in sede di adozione del Bilancio d'esercizio 2020 V2.



La differenza di € 125.910 è riferita sostanzialmente a:

- € 7.945, differenza rilevata da ATS già in sede di BES 2020 V1 in riferimento alla mobilità passiva intraregionale e rappresentata in nota integrativa descrittiva. L'Agenzia ha mantenuto i dati registrati secondo le tabelle di validazione regionale delle prestazioni;
- € 133.867, differenza sui "RESTI".

L'ATS di Brescia ha provveduto a rilevare nella propria contabilità le seguenti voci economiche riferite ai resti:

- 81010080010000 "Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati" € 133.867.

Si tratta del maggior importo validato in sede di chiusura dell'anno 2018 rispetto a quanto prodotto e rendicontato per l'attività di psichiatria (flusso 46/SAN) a favore dei cittadini lombardi.

Psichiatria			
ATS BRESCIA			
ANNO DI COMPETENZA	ENTE	DESCRIZIONE RESIDUI PASSIVI	IMPORTO
2018	Provincia Lombardo-Veneta S. Giovanni di Dio	l'importo validato e riconosciuto in sede di chiusura dell'anno 2018 per l'attività di psichiatria (flusso 46/SAN) a favore di cittadini lombardi è superiore rispetto a quanto da loro prodotto e rendicontato	-133.867,00
TOTALE			-133.867,00

La registrazione contabile – trattandosi di uno storno di debiti e costi verso l'erogatore – riporta una riduzione dei debiti verso l'erogatore e in contropartita un provento straordinario. **Non è stato pertanto rilevato alcun credito verso Regione.**

- 81010100010000 "Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi" € 244.208

Si tratta delle sopravvenienze attive registrate con contropartita "crediti verso regione" a finanziamento dei costi dei "RESTI" riconosciuti in sede di bilancio d'esercizio 2020:

❖ € 225.698 residui passivi psichiatria 2016



ATS BRESCIA			
ANNO DI COMPETENZA	ENTE	DESCRIZIONE RESIDUI PASSIVI	IMPORTO
2016	Provincia Lombardo-Veneta S. Giovanni di Dio	Prestazioni di semiresidenzialità non correttamente computate nel flusso 46/SAN del sistema Psiche Web	225.698,00
TOTALE			225.698,00

In questo caso si è proceduto a registrare due distinte rilevazioni:

- 1) 82010110010000 "Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati" con contropartita a debito verso ente erogatore € 225.698;
- 2) Sopravvenienza attiva a finanziamento dei costi di cui al punto 1) con contropartita a crediti verso Regione € 225.698.

❖ € 18.510 residui passivi psichiatria 2019 verso le ASST del territorio.

In questo caso si è proceduto a registrare due distinte rilevazioni:

- 1) 82010130010000 "Altre sopravvenienze passive v/terzi" con contropartita a debito verso ASST € 18.510 (non è stato utilizzato il conto IC in quanto le ASST avevano già avuto assegnato il ricavo nel 2019);
- 2) Sopravvenienza attiva a finanziamento dei costi di cui al punto 1) con contropartita a crediti verso Regione € 18.510.

Pertanto, si rileva un disallineamento tra le risultanze contabili ATS di Brescia rispetto a quanto assegnato da Regione nel 2020; l'assegnazione regionale risulterebbe tenere conto anche della sopravvenienza attiva di € 133.687 registrata da ATS con contropartita a debiti verso ente erogatore:

In sintesi:

Erogatore	Prestazioni	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	Altre sopravvenienze passive v/terzi	Debiti verso Erogatori	Debiti verso ASST	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	Crediti verso Regione
Provincia Lombardo - Veneta S. Giovanni di Dio	Psichiatria 2018	133.867,00			- 133.867,00			
Provincia Lombardo - Veneta S. Giovanni di Dio	Psichiatria 2016		225.698,00		225.698,00		225.698,00	-
ASST	Psichiatria 2019			18.510,00		18.510,00	18.510,00	-
TOTALE		133.867,00	225.698,00	18.510,00	91.831,00	18.510,00	244.208,00	-

Si precisa che confrontando i valori assegnati da Regione con quanto registrato da ATS la differenza è di € 133.866 anziché € 133.867 a causa degli arrotondamenti:

ATS Brescia – Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980



IMPORTO ASSEGNATO DA REGIONE		110.342,00
IMPORTO REGISTRATO DA ATS		244.208,00
	Differenza	- 133.866,00

- o Con riferimento al **credito 2015 di € 60.000** si precisa quanto segue:

con nota prot. 0098816/20 del 11.11.2020 il Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria di ATS Brescia ha provveduto a trasmettere alla Direzione Generale Welfare – U.O. Prevenzione la rendicontazione finale del progetto di “Inquinamento ambientale da PCB a Brescia: valutazione dell’esposizione nella popolazione e possibili effetti sulla salute” ai sensi della DGR n. X/141 del 17/05/2013 e Decreto DGS n. 9389 del 17/10/2013” al fine dell’erogazione del saldo del contributo economico di € 60.000. **Si chiede pertanto l’assegnazione della quota del contributo rendicontata.**

Si rimane in attesa di indicazioni relativamente al credito residuo di € 7.600 riferito al Contributo Vigilanza e sicurezza alimentare anno 2006 - Decreto n. 8970 del 01.08.2006.

- o Si prende atto dell’indicazione regionale di chiudere le partite di credito e debito di modesto valore e non riconciliate e si procederà alla necessaria verifica nel corso dell’anno 2022.

Crediti in conto capitale (TAB. 1B):

- o Sulle partite 2015 e precedenti (tra cui le operazioni in corso di sistemazione sul conto B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia autonoma per finanziamenti per investimenti”) è in corso di svolgimento il confronto e la conferma da parte degli uffici regionali in ordine alla corrispondenza delle partite creditorie con risultanze regionali.

Si prende atto della precisazione e si rimane in attesa di eventuali indicazioni in merito.

Crediti/debiti vs aziende sanitarie pubbliche della Regione (TAB. 2A - SP)

Sono disponibili gli esiti delle verifiche delle quadrature di credito e debito intercompany tra Aziende della Regione.



In credito vs ATS Pavia per prestazioni psicogeriatriche relative agli esercizi 2010 e 2004 (60.014 euro) non riscontro nell'ente controparte. Non si ritiene percorribile la richiesta dell'Agenzia di riclassificare tale credito come credito vs Regione. Pertanto, si chiede all'Agenzia di **rilevare un'insussistenza passiva nel primo esercizio utile a fronte della cancellazione di tali crediti.**

Si rinnova, inoltre, l'invito a proseguire le attività di riallineamento sulle partite aperte di importo più ridotto.

Si prende atto dell'indicazione regionale relative alle partite aperte pregresse verso ATS Pavia e si precisa che si provvederà già nel corso dell'esercizio 2022 alla chiusura di tale credito.

Di seguito si riepilogano i disallineamenti evidenziati nella TAB. 2A – SP che in parte sono già stati rappresentati nella nota integrativa descrittiva del BES 2021:

723 – ASST DEL GARDA

Al 31/12/2021 i crediti non risultano conciliati.

I crediti ATS Brescia pari ad € 345.918 differenziano da ASST DEL GARDA di € 26; ASST 723 non ha inserito tra i costi l'importo di € 26 riferito all'attività di vaccinazioni in co-pagamento

724 – ASST DI CREMONA

Al 31/12/2021 i crediti risultano conciliati.

La differenza appurata con ASST Cremona ammonta:

€ 7.366 dovuta alla diversa contabilizzazione dell'IVA. ASST di Cremona considera i propri debiti al lordo dell'IVA, ATS Brescia al netto;

€ 2.848 debiti rilevati da ASST Cremona che provvederà a stralciare nell'anno 2022.

Crediti ATS Brescia € 34.325 / Debiti ASST Cremona € 44.539

Per quanto attiene la differenza di € 3.308 relativa ai debiti è riferita a partite iscritte da ASST Cremona verso ATS Brescia non sussistenti che l'ASST provvederà a chiudere nel corso del 2022.

321 – ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Al 31/12/2021 i debiti risultano conciliati.

Debiti ATS Brescia € 31.369 / Crediti ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO € 31.105



La differenza appurata con ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO ammonta ad euro 264 ed è dovuta alla diversa contabilizzazione dell'IVA. ATS Brescia considera i propri debiti (fatture da ricevere) al lordo dell'IVA, ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO al netto.

923 – FONDAZIONE IRCCS NEUROLOGICO BESTA DI MILANO

Al 31/12/2021 i debiti risultano conciliati.

La differenza appurata con FONDAZIONE IRCCS NEUROLOGICO BESTA DI MILANO ammonta ad euro 2 ed è dovuta alla diversa contabilizzazione di un bollo per € 2.

Si rileva una corretta esposizione del dato da parte dell'IRCCS nei confronti di ATS 326.

Crediti e/o debiti per scissione/scorporo ex LR 23/2015 e successive modifiche e integrazioni (TAB. 3)

Dalla verifica dei dati non risultano saldi aperti.

Non sono richiesti chiarimenti.

Operazioni di regolarizzazione contabile delle posizioni creditorie/debitorie pregresse (TAB. 4)

Si rileva che ATS Brescia e ASST del Garda hanno proceduto alla compensazione dei debiti e crediti reciproci relativi alla regolarizzazione delle posizioni debitorie e creditorie pregresse di cui al Decreto n. 6245 del 07/05/2019.

Non sono richiesti chiarimenti.

Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione

Si registra un valore 0 €, con variazione di 0 € rispetto al valore 31/12/2020.

Non sono richiesti chiarimenti.

Altri crediti

Si registra un valore di 6.247.572 €, con variazione di – 885.442 € rispetto al valore 31/12/2020.

Non sono richiesti chiarimenti.



Credit/debiti per gestioni interne

Si rileva un debito della gestione sanitaria nei confronti della gestione sociale al 31.12.2021 pari ad euro 32.604,00

Non sono richiesti chiarimenti.

Disponibilità liquide (TAB. 5)

Il valore delle disponibilità liquide è pari a 75.754.455 €, con variazione di 483.613 € rispetto al valore 31/12/2020.

Non sono richiesti chiarimenti.

Ratei attivi e Risconti attivi

Il valore dei ratei e risconti attivi è pari a 64.184 €, con variazione di 52.124 € rispetto al valore 31/12/2020.

L'Agenzia fornisce i prospetti di dettaglio.

Non sono richiesti chiarimenti.

Conti d'ordine (LETTERA E)

Il valore dei **conti d'ordine** è pari a 2.409.045 €, con variazione di -1.128.657 € rispetto al valore 31/12/2020.

Il valore dei conti d'ordine dell'attivo coincide con i valori dei conti d'ordine del passivo.

L'Agenzia fornisce i prospetti di dettaglio. Si chiede di precisare, ove non presente, la motivazione della variazione e puntuale verifica su quelli esistenti.

Si precisa che le informazioni di cui sopra sono contenute nella nota integrativa descrittiva. Per completezza informativa si riportano di seguito tali dettagli:



al 31.12.2021 il valore complessivo dei conti d'ordine è pari ad € 2.409.045 in riduzione di € 1.128.657 rispetto all'anno 2020.

Descrizione		Valore netto al 31/12/2020	Valore netto al 31/12/2021	Variazione
G.III) Beni in comodato	€.	827.170	213.429	- 613.741
G.V.2.a) Garanzie ricevute: di cui fidejussioni	€.	2.417.139	2.000.021	- 417.118
G.V.4.d) di cui altro	€.	293.393	195.595	- 97.798
totale	€.	3.537.702	2.409.045	- 1.128.657

Alla riga NI COD. D.III) Beni in comodato il valore è pari ad € 213.429 e presenta una variazione negativa di € 613.741 rispetto al 31.12.2020.

Al 31.12.2021 i beni in comodato sono quelli di seguito elencati:

ELENCO BENI DI TERZI PRESSO ATS IN ESSERE AL 31/12/20201				
ATTREZZATURA	DITTA	PROVVEDIMENTO VALIDITA'	SCADENZA	IMPORTO
SISTEMA ATB EXPRESSION completo di Atb pipetta elettronica, atb densimat, atb lettore	BIO-MERIEUX	Determina n.S/08 del 08/01/2014	31/01/2021	36.255,25
Analizzatore Microtox Mod. 500SN 3017 completo di Microtx Omni vers. 4.1 + PC IBM compatibile Mod. ENTRY + stabilizzatore di corrente Stab 2	ECOTOX LDS	Determinazione n. 766 del 12/11/2014 + DETERMINA 557 del 17/07/2019	21/07/2022	29.000,00
OC Sensor Piedia (n. 2 strumenti) sangue occulto	DASIT	Decreto n.283 del 27/05/2019	14/05/2022	111.180,00
Nuovo Tray Sealer PLUS IDEXX (per acque di balneazione)	IDEXX LABORATOIRES	Determinazione n. 67 del 17/02/2017 + Decreto 171 20/03/20	28/02/2024	4.550,00
strumentazione Endosafe PTS Kit – 405NM LAL TEST & GRAM ID	CHARLES RIVER LABORATORIES	Determinazione n.327 del 27.05.2015 + Determinazione 534 del 08/07/2019	30/06/2021	5.649,00
Fornitura di materiale e assistenza tecnica per la filtrazione su membrana microporosa per esami microbiologici in campioni di acqua, mediante dispositivi monouso graduati da 250 ml, per il Laboratorio di Sanità Pubblica, per anni quattro	SARTORIUS	Decreto n. 410 del 18/07/2019	18/06/2023	26.794,40
VALORE BENI PRESENTI AL 31/12/2021		TOTALE		€ 213.428,65

La variazione di € 613.741 è determinata dalla cessazione dei contratti di seguito elencati:



ATTREZZATURA	DITTA	PROVVEDIMENTO VALIDITA'	SCADENZA	IMPORTO	NOTE
INS ILAB 650 (n. 02 strumenti) completo di monitor, PC, stampante, n. 1 deionizzatore mod. Elix 35 Millipore, n. 1 gruppo di continuità mod. UPX 351-10, N. 1 frigorifero.	INSTRUMENTATION LABORATORY	Decreto n. 252 del 08/05/ 2013 scad. 26/5/18 + Determinazione n. 444 del 20/06/2018 + determinazione n. 1019 del 31/12/2019	30/06/2020	165.000,00	a febbraio 2021 predisposta richiesta ditta per ritiro
Analizzatori automatici modello llab Taurus , completi di monitor LCD, PC e stampante, n. 1 deionizzatore modello Elix Millipore con serbatoio da 100 lt, n. 1 gruppo di continuità modello upx, n. 1 frigorifero	INSTRUMENTATION LABORATORY	Decreto n. 08 del 13/01/2021	17/09/2023	330.000,00	si confermano gli strumenti in dotazione negli anni precedenti
BC - 5380 MINDRAY	MEDICAL SYSTEM	Decreto n. 252 del 08/05/ 2013 scad. 26/5/18 + Determinazione 444 del 20/06/2018 + determinazione 1019 del 31/12/2019	30/06/2020	12.000,00	lo strumento è attualmente in uso anche se la gara è scaduta e non verrà riproposta; predisposta lettera di ritiro dello strumento a febbraio 2021
VITEK 3	BIO-MERIEUX	Decreto n. 335 del 24.06.2015 + Decreto n. 363 del 30/07/2020	30/07/2020	45.000,00	lo strumento resterà in laboratorio per utilizzare i reattivi residui, predisposta lettera ad aprile 2021 per ritiro
Analizzatore automatico mod.Autolia 48 cod. 80629 completo di pc+stampante	FUJIREBIO ITALIA SRL	Decreto n. 179 del 04/04/2018	31/12/2019	24.497,60	la ditta ha ritirato lo strumento in data 28/04/2021
Strumento modulare agilent Series 1260	BIO RAD LABORATOIRES	Decreto n. 633 del 14/12/2018	31/12/2021	37.244,00	
			TOTALE	613.741,60	

Il valore appostato al 31.12.2021 alla riga F. IV) Altri conti d'ordine è pari ad € 2.195.616 e presenta una variazione negativa di € 514.916 rispetto al 31.12.2020:

	Altri conto d'ordine	di cui fidejussioni	di cui altro
Valore al 31.12.2020	2.710.532	2.417.139	293.393
Valore al 31.12.2021	2.195.616	2.000.021	195.595
	- 514.916	- 417.118	- 97.798

In tale riga di NI sono compresi:

- 90502020010000 "Garanzie ricevute: di cui fidejussioni. Il valore delle fidejussioni di terzi" € 2.000.021**

Le variazioni intervenute in sintesi sono le seguenti:

ATS Brescia – Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980



	Importo
Valore al 31.12.2020	2.417.139
- Svincoli dal n. 286 al n. 322 periodo 01.01.2021 - 31.12.2021	- 798.429
+ Depositi dal n. 370 al n. 392 periodo 01.01.2021 - 31.12.2021	381.311
Valore al 31.12.2021	2.000.021

Il dettaglio degli svincoli pari ad € 798.429 è rappresentato nella tabella che segue:

FORNITORE	GARANTE	N. POLIZZA/FIDEIUSSIONE	DATA POLIZZA / FIDEIUSSIONE	DATA INIZIO VALIDITA'	DATA FINE VALIDITA'	IMPORTO SVINCOLO ATS	N. ORDINE SVINCOLO ATS	DATA PROT. SVINCOLO ATS
A2A CALORE & SERVIZI SPA	UBI BANCO DI BRESCIA SPA	345/10072	07/05/2012	15/05/2012	15/04/2021	€ 349.867,50	311	15/12/21
A2A CALORE & SERVIZI SRL	BANCO DI BRESCIA SPA	373/10072	20/07/2012	12/06/2012	15/04/2021	€ 116.993,35	310	15/12/21
BIESSE TINTEGGIATURE SRL	COFACE	2093228	30/07/2015	30/07/2015	30/07/2020	€ 600,00	287	08/02/21
BIOMERIEUX ITALIA SPA	UNICREDIT SPA	460011560657	11/11/2015	11/11/2015	31/12/2020	€ 1.400,00	296	24/02/21
POSTE ITALIANE SPA	BANCA POPOLARE DI SONDRIO	FDI 232957/16	06/07/2016	01/05/2016	31/08/2020	€ 25.607,50	295	08/02/21
IDEXX LABORATORIES ITALIA SRL	ELBA ASSICURAZIONI SPA	1027243	08/03/2017	07/03/2017	31/01/2020	€ 9.250,00	298	24/02/21
INSER S.P.A.	ELBA ASSICURAZIONI SPA	1091901	19/07/2017	18/07/2017	18/07/2020	€ 1.368,84	309	15/12/21
COOPERATIVA ITALIANA DI RISTORAZIONE S.C. (CIRFOOD)	MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA	3790/7470001	20/07/2017	20/07/2017	Fino a richiesta di svincolo	€ 80.878,00	314	15/12/21
KALTEK S.R.L.	ELBA ASSICURAZIONI S.P.A.	1117962	21/09/2017	20/09/2017	31/07/2022	€ 5.600,00	300	24/02/21
LIOFILCHEM SRL	UNIPOLSAI ASSICURAZIONI SPA	1/2666/96/154189903	04/01/2018	18/12/2017	30/09/2020	€ 494,08	321	15/12/21
D.I.D. DIAGNOSTIC INTERNATIONAL DISTRIBUTION S.P.A.	INTESA SANPAOLO S.P.A.	03066/8200/00710887 - Numero Unico IF 000000427256	09/01/2018	09/01/2018	30/03/2021	€ 993,00	294	08/02/21
ATI COSTITUITO	INTESA SAN PAOLO S.p.a.	03069/01383/8200/00712820	02/02/2018	17/11/2017	16/02/2021	€ 5.340,00	297	24/02/21
FKV SRL	UNIONE DI BANCHE ITALIANE S.P.A.	59139/262	05/02/2018	05/02/2018	31/03/2021	€ 1.578,00	315	15/12/21
AIG EUROPE LIMITED	ELBA ASSICURAZIONI Spa	1216588	08/03/2018	08/03/2018	31/12/2020	€ 15.889,50	308	15/12/21
THERMO FISHER SCIENTIFIC SPA	DEUTSCHE BANK SPA	896BG1800884	22/03/2018	22/03/2018	30/09/2020	€ 3.607,48	305	28/05/21
OSLO SRL	INTESA SAN PAOLO SPA	03119/8200/00716726	03/04/2018	03/04/2018	31/03/2020	€ 8.250,95	303	16/04/21
ATI COSTITUITO (MARKAS SRL - ZANETTI ARTURO & C. SRL)	GENERALI ITALIA SPA	380380143	08/03/2018	08/03/2018	15/02/2021	€ 15.776,00	322	15/12/21
VWR INTERNATIONAL SRL	UNICREDIT S.P.A.	460011651408	31/05/2018	31/05/2018	07/07/2021	€ 519,50	319	15/12/21
TEMPORARY SPA	ELBA ASSICURAZIONI S.P.A.	1298101	02/08/2018	02/08/2018	31/07/2021	€ 22.346,62	317	15/12/21
FUJIREBIO ITALIA SPA	AMISSIMA ASSICURAZIONI SPA	803649895	06/09/2018	07/09/2018	31/03/2020	€ 286,25	289	08/02/21
GPI SPA	ITAS MUTUA	M12849964	29/08/2018	29/08/2018	30/06/2020	€ 17.725,00	288	08/02/21
CIDITECH SRL	CATTOLICA ASSICURAZIONI SOC. COOP.	00029391000057	31/07/2018	31/07/2018	31/03/2020	€ 1.525,00	293	08/02/21
MEDICAL SYSTEM SPA	VITTORIA ASSICURAZIONI SPA	352.071.0000000515	14/01/2019	14/01/2019	31/03/2020	€ 222,00	301	24/02/21
BIOLIFE ITALIANA SRL	S2C SPA - COMPAGNIA DI ASSICURAZIONI DI CREDITI E CAUZIONI	01.000033649	18/12/2018	18/12/2019	31/12/2020	€ 1.350,25	291	08/02/21
SANIPUR SRL	COFACE COMPAGNIE FRANCAISE D'ASSURANCE POUR LE COMMERCE EXTERIEUR S.A.	2237025	02/01/2019	01/02/2019	31/12/2021	€ 286,00	304	16/04/21
BSN BIOLOGICAL SALES NETWORK SRL	CREDITO PADANO BANCA DI CREDITO COOPERATIVO SOC. COOP.	19/2019/7717	19/02/2019	19/02/2019	31/03/2020	€ 974,00	292	08/02/21
INSTRUMENTATION LABORATORY SPA	COFACE COMPAGNIE FRANCAISE D'ASSURANCE POUR LE COMMERCE EXTERIEUR S.A.	2243882	26/02/2019	26/02/2019	31/03/2020	€ 1.006,66	299	24/02/21
THERMO FISHER DIAGNOSTICS SPA	DEUTSCHE BANK SPA	896BG1900819	18/03/2019	18/03/2019	31/12/2020	€ 377,33	320	15/12/21
B.BRAUN MILANO SPA	ELBA ASSICURAZIONI SPA	1442172	06/05/2019	06/05/2019	31/10/2020	€ 459,66	290	08/02/21
GUIDA MONACI SRL	SACE B.T. SPA	1490.00.27.2799764758	19/06/2019	19/06/2019	31/08/2021	€ 1.250,00	316	15/12/21
BRILL SERVICE GROUP DI BUZZAGO BARBARA & C. S.A.S.	COMPAGNIE FRACAISE POUR LE COMMERCE EXTERIEUR	2272578	01/12/2019	01/12/2019	28/02/2021	€ 487,00	286	08/02/21
CIRFOOD	BANCA CARIGE SPA	44/2019	25/11/2019	25/11/2019	30/09/2023	€ 96.600,00	306	28/05/21
PARADES ITALIA SPA	INTESA SANPAOLO S.P.A.	07294/8200/00791678	25/11/2019	25/11/2019	28/02/2021	€ 317,65	302	24/02/21
AREACHEM S.R.L.	GROUPAMA ASSICURAZIONI SPA	109825884	12/11/2019	12/11/2019	31/03/2021	€ 1.702,00	313	15/12/21
UNIPOLSAI ASSICURAZIONI SPA	Sace BT SPA	1674.00.27.2799784375	03/03/2020	03/03/2020	31/12/2020	€ 1.880,00	318	15/12/21
AMTRUST INTERNATIONAL UNDERWRITERS DAC	INTESA SAN PAOLO SPA - DIVISIONE CORPORATE & INVESTMENT BANKING	07744/8200/00674954	17/07/2020	17/07/2020	31/03/2021	€ 4.890,00	312	15/12/21
SCALVINI RENZO E ROBERTO & C. SNC	S2C SPA - COMPAGNIA DI ASSICURAZIONI DI CREDITI E CAUZIONI	01.000050918	02/03/2021	02/03/2021	01/03/2022	€ 790,00	307	07/09/21
TOTALE SVINCOLI						€ 798.429,12		

Il dettaglio dei depositi pari ad € 381.311 è rappresentato nella tabella che segue:

ATS Brescia – Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980



N. E DATA DECRETO / DETERMINA	OGGETTO DECRETO/DETERMINA	GARANTE	N. POLIZZA/FIDEIUSIONE	DATA POLIZZA / FIDEIUSIONE	DATA INIZIO VALIDITA'	DATA FINE VALIDITA'	N. ORDINE DEPOSITO ATS	DATA PROT. DEPOSITO ATS	IMPORTO DEPOSITO	
145	12/02/2021	Aggiudicazione della Fornitura in opera di serramenti esterni dell'Edificio A presso la sede legale dell'ATS. CUP G86G2000060002 - CIG Z082E92823	S2C SPA - COMPAGNIA DI ASSICURAZIONI DI CREDITI E CAUZIONI	01.000050918	02/03/2021	02/03/2021	01/03/2022	372	15/04/21	€ 790,00
651	29/12/2020	Procedura aperta in unione di acquisto tra ATS della Città Metropolitana di Milano (Capofila), ATS Bergamo, ATS di Brescia, ATS della Montagna, ATS della Valpadana, ATS di Pavia per affidamento dei servizi assicurativi infortuni, Kasko e RC auto Libro Matricola per un periodo di 36 mesi, a decorrere dalle ore 24.00 del 31/12/2020 fino alle ore 24.00 del 31/12/2023: presa d'atto risultante.	BENE ASSICURAZIONI SPA	11000110024934	19/01/2021	19/01/2021	31/03/2024	370	08/02/21	€ 6.389,22
698	01/10/2020	Procedura negoziata per l'affidamento della fornitura di prodotti vari per l'U.O. Microbiologia e controlli esterni di qualità per l'U.O. Chimica del Laboratorio di Sanità Pubblica dell'ATS di Brescia, dalla data di aggiudicazione fino al 28.02.2023 - Aggiudicazione.	ELBA ASSICURAZIONI SPA - AGENZIA DI C&D ASSICURAZIONI PADOVA	1735503	19/01/2021	19/01/2021	31/05/2023	371	24/02/21	€ 260,50
651	29/12/2020	Procedura aperta in unione di acquisto tra ATS della Città Metropolitana di Milano (Capofila), ATS Bergamo, ATS di Brescia, ATS della Montagna, ATS della Valpadana, ATS di Pavia per affidamento dei servizi assicurativi infortuni, Kasko e RC auto Libro Matricola per un periodo di 36 mesi, a decorrere dalle ore 24.00 del 31/12/2020 fino alle ore 24.00 del 31/12/2023: presa d'atto risultante.	ELBA ASSICURAZIONI SPA - AGENZIA DI GALAGANO SPA	1742587	08/02/2021	08/02/2021	31/03/2024	373	15/04/21	€ 2.634,00
171	20/03/2020	Procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara, a i sensi dell'art. 63 comma 2 lett. B) del D.Lgs. N.50/2016, in unione di acquisto tra l'ATS della Città Metropolitana di Milano (capofila) e l'ATS di Brescia, per la fornitura di prodotti per analisi microbiologiche delle acque per un periodo di 48 mesi: presa d'atto delle risultanze dell'appalto condotto dall'ATS della Città Metropolitana di Milano.	ELBA ASSICURAZIONI SPA - AGENZIA PMGG - MILANO	1750403	04/03/2021	04/03/2021	31/05/2024	374	15/04/21	€ 6.969,00
91	28/01/2021	Affidamento del servizio spot di disinfezione dei bagni dell'Agenzia di Tutela della Salute di Brescia dal 01/03/2021 AL 28/02/2023. Aggiudicazione CIG: Z753F85505	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SPA	094700000056663	18/02/2021	18/02/2021	31/05/2023	375	15/04/21	€ 542,00
191	03/03/2021	Fornitura in opera di infrastruttura di ricarica per veicoli elettrici e opere accessorie presso la sede di ATS Brescia, Viale Duca degli Abruzzi 15. Aggiudicazione. CUP G8SF20000760002 - CIG ZF02F5C990	GARDA UNO SPA	1674.00.27.2799810550	10/03/2021	10/03/2021	02/07/2023	376	29/04/21	€ 2.353,20
195	31/03/2020	Fornitura terreni di coltura e relativi supplementi per l'effettuazione di analisi del Laboratorio di Sanità Pubblica - rinnovo contrattuale per il periodo 01.04.2021 - 30.09.2023 (Decreto D.G. nr.716 del 15.12.2017 - Decreto D.G. nr. 195 del 31.03.2021).	CREDITO EMILIANO S.P.A. - CENTRO IMPRESE MILANO	333-250053841	12/04/2021	12/04/2021	31/12/2023	377	29/04/21	€ 882,00
320	12/04/2021	Affidamento del contratto di assistenza e manutenzione del software GPG (Gestione Controllo Fondazioni). Aggiudicazione. CIG: Z483096F30	GENERALI ITALIA SPA	410408094	19/04/2021	19/04/2021	30/09/2022	378	29/04/21	€ 540,00
304	26/03/2021	Aggiudicazione dei lavori di manutenzione straordinaria "Interventi di messa in sicurezza delle coperture degli Edifici M, 10 e F/D presso la sede legale dell'ATS di Brescia". CUP G86G20000600005 - CIG Z063099F17	SACE BT SPA	1549.00.27.2799813514	22/04/2021	22/04/2021	22/04/2022	379	29/04/21	€ 3.928,99
195	31/03/2020	Fornitura terreni di coltura e relativi supplementi per l'effettuazione di analisi del Laboratorio di Sanità Pubblica - rinnovo contrattuale per il periodo 01.04.2021 - 30.09.2023 (Decreto D.G. nr.716 del 15.12.2017 - Decreto D.G. nr. 195 del 31.03.2021).	UNIPOL SAI ASSICURAZIONI SPA	174552119	21/04/2021	21/04/2021	31/12/2023	380	28/05/21	€ 582,59
195	31/03/2020	Fornitura terreni di coltura e relativi supplementi per l'effettuazione di analisi del Laboratorio di Sanità Pubblica - rinnovo contrattuale per il periodo 01.04.2021 - 30.09.2023 (Decreto D.G. nr.716 del 15.12.2017 - Decreto D.G. nr. 195 del 31.03.2021).	DEUTSCHE BANK SPA	8968G12101235	03/05/2021	03/05/2021	31/12/2023	381	28/05/21	€ 4.058,91
410	24/08/2020	Fornitura di materiale chirurgico e prodotti vari uso veterinario per l'ATS di Brescia (capofila), per l'ATS dell'Insubria, della Montagna, della Città Metropolitana di Milano, della Valpadana, della Brianza, di Bergamo e di Pavia - rinnovo contrattuale fino al 31/07/2022.	ELBA ASSICURAZIONI AGENZIA PMGG	1117962	17/09/2020	17/09/2020	31/10/2022	382	28/05/21	€ 1.872,50
380	27/04/2021	Aggiudicazione dei lavori di manutenzione straordinaria "Ampliamento parcheggi interni alla Sede Legale dell'Agenzia - Area Sud Est". CUP G88C20000510005 - CIG ZCC30C4C0C.	BANCA DEL TERRITORIO LOMBARDO CREDITO COOPERATIVO - SOCIETA' COOPERATIVA	9530	04/05/2021	04/05/2021	04/05/2022	383	28/05/21	€ 1.520,30
213	22/04/2021	Servizio sostitutivo mensa diffusa per i dipendenti dell'ATS di Brescia. Subentro da parte di Blueb S.r.l.	BANCO BPM S.P.A.	93554	06/05/2021	06/05/2021	30/09/2023	384	28/05/21	€ 56.700,00
297	18/05/2021	Procedura aperta sotto la soglia comunitaria, per la fornitura di materiale per campionamento acque per analisi chimiche e microbiologiche, dal 01.05.2021 al 30.04.2023, in unione di acquisto con l'ATS della Città Metropolitana di Milano (capofila) e le ATS della Montagna, di Bergamo, dell'Insubria, della Brianza e di Brescia: presa d'atto delle risultanze dell'appalto condotto dall'ATS della Città Metropolitana di Milano.	ELBA ASSICURAZIONI SPA	1777153	27/05/2021	27/05/2021	31/07/2023	385	24/06/21	€ 679,11
309	28/05/2021	Procedura negoziata sotto soglia comunitaria in unione d'acquisto tra l'ATS di Brescia (capofila) e l'ATS della Val Padana per l'affidamento della polizza di assicurazione a copertura dei rischi infortuni. CIG derivato 8763670942. Aggiudicazione.	LIBERTY MUTUAL INSURANCE EUROPE SE	8048	14/06/2021	14/06/2021	30/09/2023	386	29/06/21	€ 7.580,00
353	19/04/2021	Fornitura del servizio di gestione dati SMA5 per la sorveglianza sanitaria nell'ambito dell'emergenza COVID. Aggiudicazione - CIG: B675707B64	BANCA POPOLARE DI SONDRIO	270711/21	31/05/2021	31/05/2021	18/07/2023	387	29/06/21	€ 2.750,00
661	10/08/2021	Approvazione Conto Finale e Certificato di Regolare Esecuzione relativo ai lavori di manutenzione straordinaria "Interventi di messa in sicurezza delle coperture degli edifici M, 10 e F/D presso la sede legale dell'ATS di Brescia" - Ditta Girasole Costruzioni s.r.l., con sede in Paderno Ponchielli (CR), Via IV Novembre n. 15, C.F. e P.I.V.A. n. 0136901033. CUP G86G20000600005 - CIG Z063099F17	Sace BT SPA	1549.00.27.2799820696	17/08/2021	17/08/2021	17/08/2023	388	07/09/21	€ 47.681,99
429	30/07/2021	Polizza di assicurazione dei rischi di responsabilità civile sanitaria: prorroga delle ore 24.00 del 30.06.2021 alle ore 24.00 del 31.12.2021. (CIG 8796039103 e CIG 884559608E).	VITTORIA ASSICURAZIONI SPA	F52.071.0000009145	05/08/2021	30/06/2021	31/03/2022	389	09/09/21	€ 15.770,25
622	22/07/2021	Affidamento biennale della fornitura di materiale vario di consumo per le attività di campionamento del Laboratorio di Sanità Pubblica dell'ATS di Brescia. Aggiudicazione. CIG Lotto 1: Z513182E2A - CIG Lotto 2: Z783182EDF	ELBA ASSICURAZIONI SPA	1795626	27/07/2021	27/07/2021	30/09/2023	390	09/09/21	€ 1.294,20
786	22/09/2021	Approvazione Conto Finale e Certificato di Regolare Esecuzione relativo ai lavori di manutenzione straordinaria "Ampliamento parcheggi interni alla sede legale dell'Agenzia - Area Sud Est". Ditta BIOS asfalti s.r.l. con sede in Bedizzole (BS), Via Caselle n. 1 C.F. 01519190179 - P.I.V.A. 0064060989. CUP G88C20000510005 - CIG ZCC30C4C0C.	BANCA TERRITORIO LOMBARDO CREDITO COOPERATIVO	9639	01/10/2021	26/08/2021	26/08/2023	391	15/10/21	€ 46.317,56
541	04/10/2021	Approvazione del Conto Finale, del Certificato di Collaudo e del Quadro Economico Finale relativi ai "Lavori di ristrutturazione Edificio "T" da destinare ad uffici e ambulatori presso la sede aziendale di Viale Duca degli Abruzzi n. 15, Brescia" - Impresa Costruzioni Ingg. Penzi SPA - CUP G8613000280002 CIG 74183069C5.	REALE MUTUA ASSICURAZIONI	2021/50/2625215	08/10/2021	17/09/2021	17/09/2023	392	08/11/21	€ 169.214,50
€ 381.310,82										

ATS Brescia – Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980



2. 90503030040010 “di cui altro”, il valore dei recuperi NOC ancora da effettuare alla data del 31/12/2021 nei confronti delle Aziende Ospedaliere, ora ASST, ubicate nel territorio ATS, pari ad € 195.595,07.

Con Decreto D.G. n. 576 del 14/11/2014 avente ad oggetto: “Verbali NOC 1998/2002 A.O. pubbliche. Piani di recupero. Presa d’atto accordi transattivi”, si è preso atto dei piani di rateizzazione relativi ai recuperi NOC siglati con le Aziende Ospedaliere del proprio territorio che prevedono la corresponsione dell’importo dovuto in dieci anni a partire dal mese di novembre 2014, con pagamento degli interessi con la prima rata.

Valore al 31/12/2020 € 293.392,52

- Recuperi 2021 € 97.797,45

Valore al 31/12/2021 € 195.595,07

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

Patrimonio netto

Al modello di bilancio sono allegati i prospetti di dettaglio della composizione

Non sono richiesti chiarimenti.

Fondi per rischi ed oneri e relativi utilizzi

Sono stati verificati gli utilizzi relativi al dettaglio “Utilizzi Fondi San” nonché quanto indicato dall’Agenzia nella NI descrittiva.

Si chiarisce che l’importo complessivo di euro 19.141.913 richiesto dall’Agenzia quale accantonamento a fondo rischi legali e contenziosi viene accantonato nella GSA come previsto dalla Linee guida regionali per la chiusura dei bilanci d’esercizio 2021.

Si prende atto dell’ulteriore chiarimento circa l’accantonamento nella GSA dell’importo richiesto da ATS Brescia di € 19.141.913 quale accantonamento a fondo rischi legali e contenziosi.



Quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. indistinto finalizzato

Per ciò che riguarda i fondi quote inutilizzate contributi e gli utilizzi dell'esercizio relativi agli stessi è stata esaminata la seguente documentazione: NI descrittiva, Fondi quote inutilizzate contributi, Utilizzi NI-SAN in schema di dettaglio contributi vincolati.

È stata verificata la coerenza delle movimentazioni relative al fondo quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale indistinto finalizzato, comprese le rettifiche per destinazione ad investimenti.

Non sono richiesti chiarimenti.

Debiti (LETTERA D)

Debiti vs fornitori (compresi erogatori sanitari e sociosanitari)

Il valore dei **debiti vs fornitori** è pari a 114.518.103 €, con variazione di 23.041.639 € rispetto al valore 31/12/2020.

L'Agenzia fornisce il dettaglio in nota integrativa

Non sono richiesti chiarimenti.

Debiti vs altri finanziatori

Il valore dei **debiti vs altri finanziatori** è pari a 0 e, con variazione di 0 € rispetto al valore 31/12/2020.

Non sono richiesti chiarimenti.

Altri debiti diversi

Il valore dei **Altri debiti diversi** è pari a 8.528.452 € con variazione di 2.265.503 € rispetto al valore 31/12/2020.

L'Agenzia fornisce il dettaglio in nota integrativa.

Non sono richiesti chiarimenti.



Ratei passivi e Risconti passivi (LETTERA E)

Il valore dei **ratei e risconti passivi** è pari a 8.687 €, con variazione di 3.528 € rispetto al valore 31/12/2020.

L'Agenzia fornisce i prospetti di dettaglio.

Non sono richiesti chiarimenti.

Conti d'ordine (LETTERA G)

Il valore dei **conti d'ordine** è pari a 2.409.045 €, con variazione di -1.128.657 € rispetto al valore 3/12/2020.

Il valore dei conti d'ordine dell'attivo coincide con i valori dei conti d'ordine del passivo.

Non sono richiesti chiarimenti.

CONTO ECONOMICO

La verifica del **Conto Economico** ha riguardato i seguenti elementi:

Costo e Ricavo Intercompany

Costi/Ricavi vs aziende sanitarie pubbliche della Regione (TAB. 2B-CE)

Sono disponibili gli esiti delle verifiche delle quadrature di costo e ricavo intercompany tra Aziende della Regione.

Si rileva la sostanziale quadratura riferita ai conti di costo e ricavo intercompany.

Si prende atto della sostanziale quadratura riferita ai conti di costo e ricavo intercompany.

Di seguito si riporta l'esito della verifica dei disallineamenti evidenziati nella TAB. 2B-CE:

323 ATS DELLA MONTAGNA

Ricavi Dichiarante vs Costi Ricevente - € 2.553



Si confermano i dati esposti da ATS Brescia che risultano essere allineati con le tabelle di validazione regionale.

701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Ricavi Ricevente vs Costi Dichiarante € 843

Si confermano i dati esposti da ATS Brescia che risultano essere allineati con le tabelle di validazione regionale.

702 - ASST SANTI PAOLO E CARLO

Ricavi Ricevente vs Costi Dichiarante € 6

Si confermano i dati esposti da ATS Brescia che risultano essere allineati con le tabelle di validazione regionale.

703 - ASST FATEBENEFRADELLI SACCO

Ricavi Ricevente vs Costi Dichiarante € 2.355

Si confermano i dati esposti da ATS Brescia che risultano essere allineati con le tabelle di validazione regionale.

710 - ASST DEI SETTE LAGHI

Ricavi Ricevente vs Costi Dichiarante - € 6.851

Si confermano i dati esposti da ATS Brescia che risultano essere allineati con le tabelle di validazione regionale.

711 - ASST DELLA VALLE OLONA

Ricavi Ricevente vs Costi Dichiarante € 642

Si confermano i dati esposti da ATS Brescia che risultano essere allineati con le tabelle di validazione regionale.

719 - ASST DI BERGAMO OVEST

Ricavi Dichiarante vs Costi Ricevente € 69.905

Si confermano i dati esposti da ATS Brescia; ASST 719 ha confermato di aver esposto erroneamente il dato verso ATS 326.



721 - ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

Ricavi Ricevente vs Costi Dichiarante € 3.526

Si confermano i dati esposti da ATS Brescia; ASST 721 ha confermato di aver esposto erroneamente il dato verso ATS 326.

722 - ASST DELLA FRANCIACORTA

Ricavi Ricevente vs Costi Dichiarante € 41

Si confermano i dati esposti da ATS Brescia che risultano essere allineati con le tabelle di validazione regionale.

723 - ASST DEL GARDA

Ricavi Dichiarante vs Costi Ricevente € 27

La differenza è riferita sostanzialmente alle vaccinazioni in co-pagamento che ASST Garda non ha esposto (€ 26).

724 - ASST DI CREMONA

Ricavi Ricevente vs Costi Dichiarante € 20.001

Si confermano i dati esposti da ATS Brescia che risultano essere allineati con le tabelle di validazione regionale.

Assegnazione sanitaria (TAB. 6-7)

L'Agenzia **rispetta** l'importo assegnato con Decreto n. 7209 del 20/05/2022.

Si è verificata inoltre la coerenza tra i ricavi appostati in bilancio per finanziamenti finalizzati Covid e le assegnazioni contenute nel decreto regionale.

Non sono richiesti chiarimenti.

Accantonamenti (TAB. 8 – 9)

Dalla verifica degli **accantonamenti rinnovi contrattuali e art. 113** i dati risultano allineati.



Non sono richiesti chiarimenti.

Libera professione (TAB. 10)

In **TAB. 10** è riportato il confronto tra i conti di CE inerenti la libera professione alimentati dall'Agenzia e la media regionale.

Risulta verifica su CE dell'attività professionale da parte del Collegio Sindacale.

Si prende atto che i dati relativi al CE libera professione sono sostanzialmente allineati con la media regionale.

COLLEGIO SINDACALE – VERIFICA VERBALE

È stato acquisito il verbale del Collegio Sindacale dal quale emerge il parere favorevole all'approvazione della deliberazione in esame.

Non sono richiesti chiarimenti.

PRESCRIZIONI ANNO PRECEDENTE – VERIFICA ESITI

1. Riallineamento crediti verso Regione – Conto capitale

Con riferimento alle prescrizioni relative al 2020 si rinvia a quanto sopra osservato in merito ai crediti v/Regione al 31/12/2021.

Per quanto attiene:

- i crediti in conto capitale si prende atto della precisazione di cui sopra e si rimane in attesa di eventuali indicazioni in merito;
- i crediti per spesa corrente, si richiama quanto già precisato in sede di adozione del Bilancio d'esercizio 2020 V2.

La differenza di € 125.910 è riferita sostanzialmente a:



ATS Brescia

- € 7.945, differenza rilevata da ATS già in sede di BES 2020 V1 in riferimento alla mobilità passiva intraregionale e rappresentata in nota integrativa descrittiva. L'Agenzia ha mantenuto i dati registrati secondo le tabelle di validazione regionale delle prestazioni;
- € 133.867, differenza sui "RESTI".

L'ATS di Brescia ha provveduto a rilevare nella propria contabilità le seguenti voci economiche riferite ai resti:

- 81010080010000 "Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati" € 133.867.

Si tratta del maggior importo validato in sede di chiusura dell'anno 2018 rispetto a quanto prodotto e rendicontato per l'attività di psichiatria (flusso 46/SAN) a favore dei cittadini lombardi.

Psichiatria			
ATS BRESCIA			
ANNO DI COMPETENZA	ENTE	DESCRIZIONE RESIDUI PASSIVI	IMPORTO
2018	Provincia Lombardo-Veneta S. Giovanni di Dio	l'importo validato e riconosciuto in sede di chiusura dell'anno 2018 per l'attività di psichiatria (flusso 46/SAN) a favore di cittadini lombardi è superiore rispetto a quanto da loro prodotto e rendicontato	-133.867,00
TOTALE			-133.867,00

La registrazione contabile – trattandosi di uno storno di debiti e costi verso l'erogatore – riporta una riduzione dei debiti verso l'erogatore e in contropartita un provento straordinario. **Non è pertanto stato rilevato alcun credito verso Regione.**

- 81010100010000 "Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi" € 244.208

Si tratta delle sopravvenienze attive registrate con contropartita "crediti verso regione" a finanziamento dei costi dei "RESTI" riconosciuti in sede di bilancio d'esercizio 2020:

❖ € 225.698 residui passivi psichiatria 2016



ATS BRESCIA			
ANNO DI COMPETENZA	ENTE	DESCRIZIONE RESIDUI PASSIVI	IMPORTO
2016	Provincia Lombardo-Veneta S. Giovanni di Dio	Prestazioni di semiresidenzialità non correttamente computate nel flusso 46/SAN del sistema Psiche Web	225.698,00
TOTALE			225.698,00

In questo caso si è proceduto a registrare due distinte rilevazioni:

- 1) 82010110010000 "Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati" con contropartita a debito verso ente erogatore € 225.698;
- 2) Sopravvenienza attiva a finanziamento dei costi di cui al punto 1) con contropartita a crediti verso Regione € 225.698.

❖ € 18.510 residui passivi psichiatria 2019 verso le ASST del territorio.

In questo caso si è proceduto a registrare due distinte rilevazioni:

- 1) 82010130010000 "Altre sopravvenienze passive v/terzi" con contropartita a debito verso ASST € 18.510 (non è stato utilizzato il conto IC in quanto le ASST avevano già avuto assegnato il ricavo nel 2019);
- 2) Sopravvenienza attiva a finanziamento dei costi di cui al punto 1) con contropartita a crediti verso Regione € 18.510.

Pertanto, si rileva un disallineamento tra le risultanze contabili ATS di Brescia rispetto a quanto assegnato da Regione nel 2020; l'assegnazione regionale risulterebbe tenere conto anche della sopravvenienza attiva di € 133.687 registrata da ATS con contropartita a debiti verso ente erogatore:

In sintesi:

Erogatore	Prestazioni	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	Altre sopravvenienze passive v/terzi	Debiti verso Erogatori	Debiti verso ASST	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	Crediti verso Regione
Provincia Lombardo - Veneta S. Giovanni di Dio	Psichiatria 2018	133.867,00			- 133.867,00			
Provincia Lombardo - Veneta S. Giovanni di Dio	Psichiatria 2016		225.698,00		225.698,00		225.698,00	-
ASST	Psichiatria 2019			18.510,00		18.510,00	18.510,00	-
TOTALE		133.867,00	225.698,00	18.510,00	91.831,00	18.510,00	244.208,00	-

Si precisa che confrontando i valori assegnati da Regione con quanto registrato da ATS la differenza è di € 133.866 a causa degli arrotondamenti:

ATS Brescia – Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980



IMPORTO ASSEGNATO DA REGIONE		110.342,00
IMPORTO REGISTRATO DA ATS		244.208,00
	Differenza	- 133.866,00

- o Con riferimento al **credito 2015 di € 60.000** si precisa quanto segue:

con nota prot. 0098816/20 del 11.11.2020 il Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria di ATS Brescia ha provveduto a trasmettere alla Direzione Generale Welfare – U.O. Prevenzione la rendicontazione finale del progetto di “Inquinamento ambientale da PCB a Brescia: valutazione dell’esposizione nella popolazione e possibili effetti sulla salute” ai sensi della DGR n. X/141 del 17/05/2013 e Decreto DGS n. 9389 del 17/10/2013” al fine dell’erogazione del saldo del contributo economico di € 60.000. **Si chiede pertanto l’assegnazione della quota del contributo rendicontata.**

Si rimane in attesa di indicazioni relativamente al credito residuo di € 7.600 riferito al Contributo Vigilanza e sicurezza alimentare anno 2006 - Decreto n. 8970 del 01.08.2006.

- o Si prende atto dell’indicazione regionale di chiudere le partite di credito e debito di modesto valore e non riconciliate e si procederà alla necessaria verifica nel corso dell’anno 2022.

2. Riallineamento contabile delle posizioni intercompany:

Con riferimento alle prescrizioni relative al 2020 si rinvia a quanto sopra osservato in merito alle posizioni intercompany al 31/12/2021.

Si prende atto dell’indicazione regionale relative alle partite aperte pregresse verso ATS Pavia e si precisa che si provvederà già nel corso dell’esercizio 2022 alla chiusura di tale credito.



**2. Nota Direzione Generale Welfare – Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario
prot. G1.2022.0025087 del 15.06.2022**

In relazione alla richiesta in ordine al provvedimento in oggetto, visto il parere positivo del collegio dei revisori, esaminati i prospetti informativi e i dati contabili, si esprime parere favorevole all'approvazione della deliberazione stessa precisando che:

A) nella scheda di dettaglio "Debiti v/dipendenti" sono indicati debiti per:

- "Competenze accessorie, fondo disagio" riferiti all'anno 2019 per un importo pari ad euro 5.000;
- "Competenze accessorie, fondo disagio" riferiti all'anno 2018 per un importo pari ad euro 5.000;
- "Debiti verso dipendenti per competenze fisse e accessorie" riferiti all'anno 2017 per un importo pari ad euro 5.000.

B) nella scheda di dettaglio "Debiti v/istituti previdenziali e assistenziali e sicurezza sociale" sono indicati debiti per:

- "Debiti verso INPS per competenze fisse e accessorie, fondo disagio" riferiti all'anno 2018 per un importo pari ad euro 25.000;
- "Debiti vs enti previdenziali oneri Direttori" riferiti all'anno 2019 per un importo pari ad euro 6.100;
- "Oneri da pagare in attesa di chiusura verifiche ECA" riferiti agli anni dal 2012, 2013 e 2015 per un importo pari ad euro 11.323.

Relativamente ai debiti sopra indicati ai punti A) e B), specie per quelli più risalenti, si rinnova la richiesta di un attento monitoraggio con formalizzazione degli esiti in occasione della redazione della Nota Integrativa del bilancio consuntivo 2022, anche mediante proposta di stralcio.

Sul tema si precisa, inoltre, in applicazione del CCNL (art. 81 comma7), che il mantenimento di voci di debito relative a Fondi contrattuali del Comparto è possibile unicamente ove siano nominativamente individuati i creditori mentre in caso contrario i residui dei Fondi debbono essere indicati tra i risconti attivi e riportati in incremento Fondi dell'anno successivo come da indicazioni ministeriali (Mef).

Con riferimento ai punti A) e B) si assicura che l'Agenzia annualmente procede alla verifica della esigibilità dei debiti con eventuale stralcio delle partite insussistenti.



Si prende inoltre atto della precisazione relativa al mantenimento delle voci di debito relative ai fondi contrattuali del comparto in applicazione del CCNL (art. 81 comma 7) che risulta possibile unicamente ove siano nominativamente individuati i creditori.

C) Si registra un disallineamento tra il valore complessivo delle “Tempo Determinato” inserito in Modello A e quello risultante in Nota Integrativa. Il valore in Nota Integrativa risulta inferiore per un importo pari ad euro 1.361.

Si prende atto del lieve disallineamento di € 1.361 riferito al personale del comparto e si assicura il pieno allineamento tra Modello A e Nota Integrativa per i prossimi flussi contabili:

	Modello A	Nota Integrativa	Differenza
COMPARTO	276.004	277.365	1.361
DIRIGENZA AREA SANITA	693.327	693.327	-
DIRIGENZA PROF.LE TECNI	85.340	85.340	-
Totale esclusa IRAP	1.054.671	1.056.032	1.361

D) Si registra un disallineamento tra il valore complessivo delle “Oneri Sociali” inserito in Modello A e quello risultante in Nota Integrativa. Il valore in Nota Integrativa risulta inferiore per un importo pari ad euro 73.904.

Il disallineamento rilevato tra il valore complessivo delle “Oneri Sociali” inserito in Modello A e quello risultante in Nota Integrativa è dovuto sostanzialmente agli oneri sociali del “personale comandato” che nel Modello A sono esposti nella voce “oneri sociali” mentre in nota integrativa sono esposti nelle righe NI dedicate al “personale comandato”.



3. Nota Direzione Generale Welfare – Risorse Strutturali e Tecnologiche prot. G1.2022.0024609 del 10.06.2022

6. ATS di Brescia (326) parere favorevole.

Non sono richiesti chiarimenti.

4. Nota Direzione Generale Welfare – Rete Territoriale Cure Primarie prot. G1.2022.0024587 del 10.06.2022

Con riferimento all'oggetto, all'esito del controllo effettuato sui costi relativi alla medicina generale nell'ambito del bilancio consuntivo 2021 trasmesso dalle Aziende, si esprime parere favorevole.

Non sono richiesti chiarimenti.

5. Nota Direzione Generale Welfare – Rete Territoriale prot. G1.2022.0024588 del 10.06.2022

ATS – COSTI UDO TRADIZIONALI

È stata verificata la corrispondenza delle voci di COSTO di NI con i costi indicati nel decreto, con esito positivo; sono state rilevate le seguenti discordanze che si è proceduto a verificare con le ATS, acquisendo le giustificazioni.

326	CONS	4.090.292	4.090.126	La differenza è per costi per consultori gestiti da “altro pubblico”. Non esistendo un conto specifico è stato utilizzato “Altri costi per prestazioni di servizi socio sanitari da pubblico”
------------	-------------	------------------	------------------	---

Si confermano i chiarimenti già forniti alla Direzione Generale Welfare.

ATS – RICAVI

Per tutte le ATS è stato verificato che i costi finanziati con utilizzi (foglio “utilizzi”) corrispondano alle quote che il decreto indica a carico degli utilizzi. È stato verificato altresì che i ricavi da FSR corrente corrispondano a quelli del decreto.

ATS Brescia – Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980



Non sono richiesti chiarimenti.

ATS MISURE/SPERIMENTAZIONI

È stato verificato che tutte le ATS hanno inserito nella tabella "Altre Prestazioni" l'importo dei costi da riconoscere per le misure / sperimentazioni (compreso Villaggio Alzheimer) ante – ristori.

Non sono richiesti chiarimenti.

6. Nota Direzione Generale Welfare – Rete Territoriale prot. G1.2022.0024591 del 10.06.2022

Con riferimento all'oggetto, all'esito del controllo esercitato sul CE consuntivo 2021 per l'area della salute mentale trasmesso dalle aziende, si comunica parere favorevole.

Non sono richiesti chiarimenti.

7. Nota Direzione Generale Famiglia, Solidarietà Sociale, Disabilità e pari opportunità prot. J2.2022.0016539 del 15.06.2022

6. ATS Brescia (326) BE 2021 approvato con decreto n. 307 del 25/05/2022 – parere favorevole.

Non sono richiesti chiarimenti.

Brescia, 22 giugno 2022

Documento firmato digitalmente

Dott.ssa Lara Corini