

**AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE  
DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

**COLLEGIO SINDACALE  
ALLEGATO A  
VERBALE 5/2022**

**PARERE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2021**

Il Collegio Sindacale dell'ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA nominato con Decreto n.616 del 13/06/2019 per il periodo 14/06/2019 – 13/06/2022, ha proceduto alla verifica del Bilancio di esercizio 2021.

Nelle presenti note integrative si evidenziano alcuni aspetti della verifica che non possono essere inseriti nello schema di relazione previsto dalla procedura P.I.S.A., che riveste comunque il carattere di relazione principale.

**INVENTARIO DI COSTITUZIONE 2021**

Nel corso della verifica il Collegio ha preso atto che non sono intervenute nel corso dell'esercizio 2021 rettifiche all'inventario di costituzione ai sensi della Legge Regionale 23/2015.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI AL 31.12.2021**

Il Collegio Sindacale accerta la corrispondenza al 31/12/2021 tra le stampe dei registri cespiti dei beni immobili e beni mobili con i valori della contabilità e che evidenziano le seguenti risultanze complessive:

| <b>GENERALE</b>        |                                  |                                  |                                  |                                   |  |                                  |                                  |  |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|--|
| BENI IMMOBILI          | STAMPA REGISTRO<br>BENI IMMOBILI | STAMPA REGISTRO<br>BENI IMMOBILI | STAMPA REGISTRO<br>BENI IMMOBILI | STAMPA REGISTRO<br>BENI IMMOBILI  | STAMPE<br>CONTABILITA'<br>Bilancio di verifica | STAMPA REGISTRO<br>BENI IMMOBILI | STAMPA REGISTRO<br>BENI IMMOBILI | STAMPE<br>CONTABILITA'<br>Bilancio di verifica |
| SEZ GENERALE           | Valore iniziale al<br>01/01/2021 | Acquisti 2021                    | Variazioni (-)                   | Immobilizzazioni<br>al 31/12/2021 | Immobilizzazioni<br>al 31/12/2021              | Ammortamenti 2021                | Valore fondo al<br>31/12/2021    | Valore fondo al<br>31/12/2021                  |
| TOT                    | 479.475.672                      | 1.959.930                        | - 118.661                        | 481.316.941                       | 481.316.941                                    | 15.067.980                       | 244.598.540                      | 244.598.540                                    |
| BENI MOBILI            | STAMPA REGISTRO<br>BENI MOBILI   | STAMPA REGISTRO<br>BENI MOBILI   | STAMPA REGISTRO<br>BENI MOBILI   | STAMPA REGISTRO<br>BENI MOBILI    | STAMPE<br>CONTABILITA'                         | STAMPA REGISTRO<br>BENI IMMOBILI | STAMPA REGISTRO<br>BENI MOBILI   | STAMPE<br>CONTABILITA'                         |
| SEZ GENERALE           | Valore iniziale al<br>01/01/2021 | Acquisti 2021                    | Variazioni (-)                   | Immobilizzazioni<br>al 31/12/2021 | Immobilizzazioni<br>al 31/12/2021              | Ammortamenti 2021                | Valore fondo al<br>31/12/2021    | Valore fondo al<br>31/12/2021                  |
| TOT                    | 260.666.998                      | 9.736.452                        | - 8.094.870                      | 262.308.581                       | 262.308.581                                    | 11.351.518                       | 226.192.474                      | 226.192.474                                    |
| <b>TOTALE GENERALE</b> | <b>740.142.670</b>               | <b>11.696.382</b>                | - <b>8.213.531</b>               | <b>743.625.522</b>                | <b>743.625.522</b>                             | <b>26.419.498</b>                | <b>470.791.014</b>               | <b>470.791.014</b>                             |
| di cui Immob Immat     | 24.602.273                       | 746.275                          | - 57.264                         | 25.291.284                        | 25.291.284                                     | 489.580                          | 22.376.153                       | 22.376.153                                     |
| di cui Immob Mat       | 715.540.397                      | 10.950.107                       | - 8.156.267                      | 718.334.238                       | 718.334.238                                    | 25.929.918                       | 448.414.861                      | 448.414.861                                    |

Il Collegio Sindacale in data 04/05/2022, come da verbale n. 4 in pari data, ha proceduto alla verifica a campione sull'inventario delle attrezzature con sopralluogo specifico all'U.O.C. Radiologia 1. Da detta verifica tutti i cespiti estratti sono stati correttamente rilevati nel libro inventari e nei rispettivi siti indicati.

**BILANCIO LIBERA PROFESSIONE**

Il Collegio accerta le risultanze del Bilancio della Libera Professione con la Contabilità Aziendale come di seguito riassunto. Relativamente ai costi diretti e generali i valori sono stati acquisiti dai dati analitici del Controllo di Gestione:

| Codice Conto       | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA   | CONSUNTIVO SANITARIO 2021 | CONSUNTIVO TERRITORIO 2021 | CONSUNTIVO GENERALE 2021 |
|--------------------|---|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 410201050001000000 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   | 2.016.319                 | -                          | 2.016.319                |
| 410201050002000000 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   | 16.560.881                | 313.478                    | 16.874.359               |
| 410201050003000000 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica   | -                         | -                          | -                        |
| 410201050011000000 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)  | 499.107                   | -                          | 499.107                  |
| 410201050012000000 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                            | 874.898                   | -                          | 874.898                  |
| 410201050021000000 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro  | 102.066                   | -                          | 102.066                  |
| 410201050022000000 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | -                         | -                          | -                        |
|                    | <b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>  | <b>20.053.271</b>         | <b>313.478</b>             | <b>20.366.749</b>        |
| 420101012001000000 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera   | 1.155.340                 | -                          | 1.155.340                |
| 420101012001200000 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica  | 13.587.439                | 271.020                    | 13.858.459               |
| 420101012001500000 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica   | -                         | -                          | -                        |
| 420101012002000000 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)  | 768.959                   | -                          | 768.959                  |
| 420101012002500000 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                         | -                          | -                        |
|                    | <b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>  | <b>15.511.738</b>         | <b>271.020</b>             | <b>15.782.758</b>        |
|                    | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)   | 1.177.208                 | 13.220                     | 1.190.428                |
|                    | Accantonamento L. Balduzzi  | 664.902                   | 11.942                     | 676.844                  |
|                    | Accantonamento al Fondo di perequazione   | 386.359                   | 9.808                      | 396.167                  |
|                    | <b>TOTALE COSTI INTRAMOENIA</b>   | <b>17.740.207</b>         | <b>305.990</b>             | <b>18.046.197</b>        |
|                    | <b>PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE</b>   | <b>2.313.064</b>          | <b>7.488</b>               | <b>2.320.552</b>         |
|                    |   |                           |                            | -                        |
|                    | Costi diretti aziendali   | 604.849                   | -                          | 604.849                  |
|                    | Costi generali aziendali  | 512.987                   | -                          | 512.987                  |
|                    | <b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>   | <b>1.117.836</b>          | <b>-</b>                   | <b>1.117.836</b>         |
|                    | <b>SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE</b>   | <b>1.195.228</b>          | <b>7.488</b>               | <b>1.202.716</b>         |
|                    |   |                           |                            | -                        |
|                    | <b>Acquisto di Beni Sanitari</b>  | <b>308.000</b>            | <b>-</b>                   | <b>308.000</b>           |
|                    | <b>Acquisto di Beni non sanitari</b>  | <b>2.000</b>              | <b>-</b>                   | <b>2.000</b>             |
|                    | <b>Altri Servizi</b>  | <b>26.560</b>             | <b>-</b>                   | <b>26.560</b>            |
|                    | <b>Personale Ruolo Sanitario</b>  | <b>204.566</b>            | <b>-</b>                   | <b>204.566</b>           |

| Codice Conto | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA | CONSUNTIVO SANITARIO 2021 | CONSUNTIVO TERRITORIO 2021 | CONSUNTIVO GENERALE 2021 |
|--------------|---|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
|              | Personale Ruolo Tecnico                             | 63.723                    | -                          | 63.723                   |
|              | <b>COSTI DIRETTI AZIENDALI</b>                      | <b>604.849</b>            | <b>-</b>                   | <b>604.849</b>           |
|              |   |                           |                            | -                        |
|              | Servizi non sanitari                                | 67.000                    | -                          | 67.000                   |
|              | Manutenzioni e riparazioni                          | 17.000                    | -                          | 17.000                   |
|              | Godimento Beni di Terzi                             | 18.000                    | -                          | 18.000                   |
|              | Personale Amministrativo                            | 200.439                   | -                          | 200.439                  |
|              | Oneri Diversi di Gestione                           | 162.569                   | -                          | 162.569                  |
|              | Ammortamenti  | 17.000                    | -                          | 17.000                   |
|              | Altre Imposte                                       | 30.979                    | -                          | 30.979                   |
|              | <b>COSTI INDIRETTI AZIENDALI</b>                    | <b>512.987</b>            | <b>-</b>                   | <b>512.987</b>           |

## RIMANENZE 2021

Il Collegio Sindacale accerta la corrispondenza al 31.12.2021 tra il registro scorte aziendali ed i valori della contabilità, che evidenziano le seguenti risultanze:

GIACENZE FINALI SEZIONALE SANITARIO                      Euro    36.095.300

IACENZE FINALI SEZIONALE TERRITORIO                      Euro    1.764.551

| SEZ SANITARIO | STAMPE INIZIALI 2021 | CONTABILITA' INIZIALI 2021 | STAMPE FINALI 2021 | CONTABILITA' FINALI 2021 | STAMPE VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE | CONTABILITA' VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE |
|---------------|----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|
| TOT           | 34.895.442           | 34.895.442                 | 36.095.300         | 36.095.300               | -1.199.858                            | -1.199.858                                  |

| SEZ TERRITORIO | STAMPE INIZIALI 2021 | CONTABILITA' INIZIALI 2021 | STAMPE FINALI 2021 | CONTABILITA' FINALI 2021 | STAMPE VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE | CONTABILITA' VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE |
|----------------|----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|
| TOT            | 2.086.462            | 2.086.462                  | 1.764.551          | 1.764.551                | 321.911                               | 321.911                                     |

Il Collegio Sindacale in data 04/05/2022, come da verbale n. 4 in pari data, ha proceduto alla verifica a campione delle scorte del magazzino farmaceutico presso la U.O.C. Farmacia Aziendale confrontando la consistenza fisica esistente con i libri contabili di magazzino. Da detta verifica non sono emerse irregolarità.

## CONTRIBUTI E UTILIZZI IN CONTO ESERCIZIO

Il Collegio accerta i seguenti contributi e relativi utilizzi e accantonamenti come rilevati sul modello dei contributi allegato al Bilancio d'Esercizio:

**SEZIONALE SANITARIO**

|                           |   | <b>BE 2021</b>    |
|---------------------------|---|-------------------|
| 4.10.10.10.060.000.00.000 | Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione) | 9.944.789         |
| 4.10.10.10.090.000.00.000 | Altri contributi da Regione (FSR indistinto)                            | 64.209.287        |
| 4.10.10.10.210.000.00.000 | Contributi da Regione (FSR vincolato)                                   | 1.207.376         |
|                           | <b>Contributi da Regione</b>  | <b>75.361.452</b> |
| 4.10.10.20.020.030.00.000 | Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo)                     | 253.406           |
| 4.10.10.20.030.010.00.000 | Contributi vincolati da ATS/ASST Regione                                | 143.874           |
|                           | <b>Contributi c/esercizio da enti pubblici</b>                          | <b>397.280</b>    |
| 4.10.10.30.010.000.00.000 | Contributi vincolati da persone giuridiche private                      | 5.068.720         |
| 4.10.10.30.020.000.00.000 | Contributi vincolati da persone fisiche private                         | 336.591           |
| 4.10.10.30.030.000.00.000 | Contributo del Tesoriere - indistinto                                   | 251.000           |
| 4.10.10.30.080.000.00.000 | Altri contributi da privati - indistinto                                | 3.343.318         |
|                           | <b>Contributi c/esercizio da enti privati</b>                           | <b>8.999.629</b>  |
|                           |   | <b>84.758.361</b> |
| RETTIFICHE                | INVESTIMENTI  | 423.287           |
|                           | Valore al netto investimenti  | <b>84.335.074</b> |
| UTILIZZI                  | BENI E SERVIZI  | 3.451.555         |
|                           | ALTRI ONERI   | 61.838            |
|                           | ONERI STRAORDINARI  | -                 |
|                           |   | <b>3.513.393</b>  |
| CONTRIBUTI                | BENI E SERVIZI  | 3.231.545         |
|                           | ALTRI ONERI   | 13.547            |
|                           |   | <b>3.245.092</b>  |
|                           | BENI E SERVIZI  | <b>6.683.100</b>  |
|                           | ALTRI ONERI   | <b>75.385</b>     |
|                           | ONERI STRAORDINARI  | -                 |
|                           | Accantonamento quote inutilizzate da Regione (indistinti)               | 40.000            |
|                           | Accantonamento quote inutilizzate da ATS/ASST Regione (vincolato)       | 82.075            |
|                           | Accantonamento quote inutilizzate da soggetti pubblici (vincolato)      | 4.346             |
|                           | Accantonamento quote inutilizzate da privati (altro)                    | 5.642.109         |
|                           |   | <b>5.768.530</b>  |

**SEZIONALE****SEZIONALE TERRITORIO**

|                           |   | <b>BE 2021</b>    |
|---------------------------|---|-------------------|
| 4.10.10.10.060.000.00.000 | Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione) | 11.312.836        |
| 4.10.10.10.090.000.00.000 | Altri contributi da Regione (FSR indistinto)                            | 61.438.210        |
| 4.10.10.10.095.000.00.000 | Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari                  | 41.402            |
|                           | <b>Contributi da Regione</b>  | <b>72.792.448</b> |
| 4.10.10.20.020.030.00.000 | Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo)                     | 195.971           |
| 4.10.10.20.030.010.00.000 | Contributi vincolati da ATS/ASST Regione                                |                   |
|                           | <b>Contributi c/esercizio da enti pubblici</b>                          | <b>195.971</b>    |
| 4.10.10.30.010.000.00.000 | Contributi vincolati da persone giuridiche private                      | -                 |
| 4.10.10.30.020.000.00.000 | Contributi vincolati da persone fisiche private                         | -                 |
| 4.10.10.30.030.000.00.000 | Contributo del Tesoriere - indistinto                                   | -                 |
| 4.10.10.30.080.000.00.000 | Altri contributi da privati - indistinto                                | -                 |
|                           | <b>Contributi c/esercizio da enti privati</b>                           | <b>-</b>          |
|                           |   | <b>72.988.419</b> |
| RETTIFICHE                | INVESTIMENTI  | 4.160             |
|                           | Valore al netto investimenti  | <b>72.984.259</b> |
| UTILIZZI                  | BENI E SERVIZI  | 50.902            |
|                           | ALTRI ONERI   | -                 |
|                           |   | <b>50.902</b>     |
| CONTRIBUTI                | BENI E SERVIZI  | 85.431            |
|                           | ALTRI ONERI   | -                 |
|                           |   | <b>85.431</b>     |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
|  |                | <b>BE 2021</b> |
|  | BENI E SERVIZI | <b>136.333</b> |
|  | ALTRI ONERI    | -              |

|  |                |
|--|----------------|
| Accantonamento quote inutilizzate da soggetti pubblici (vincolato) | 106.380        |
| Accantonamento quote inutilizzate da ATS/ASST Regione (vincolato)  |                |
| Accantonamento quote inutilizzate da privati (altro)               | -              |
|  | <b>106.380</b> |

## CERTIFICAZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

L'Azienda ha adottato in data 24/02/2010 con deliberazione n.153 il regolamento per la gestione dei crediti successivamente integrato con deliberazione n.692 del 09/10/2013. Il regolamento è finalizzato al recupero dei crediti vantati per la fornitura di prestazioni a terzi, erogate in regime istituzionale o di natura commerciale. È stata disciplinata la gestione dei crediti prevedendo l'elaborazione dello scadenziario delle entrate, la verifica periodica degli incassi e l'invio di solleciti di pagamento. Sono state regolamentate anche le azioni volte al recupero dei crediti insoluti prevedendo l'utilizzo delle procedure di Intimazione di pagamento e di Iscrizione a ruolo. L'attivazione dei servizi di riscossione coattiva a mezzo ruolo, con la soppressione di Equitalia, è stata affidata al nuovo Ente denominato "Agenzia delle Entrate – Riscossione" con decorrenza 01/07/2017.

Relativamente al Fondo, il Collegio accerta la consistenza al 31.12.2021:

### Fondo svalutazione dei crediti

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| <b>Fondo svalutazione al 31/12/2020</b> |   | <b>1.843.004</b> |
| Utilizzo 2021                           | - | 110.073          |
| Accantonamento 2021                     |   | 200.000          |
| <b>Fondo svalutazione al 31/12/2021</b> |   | <b>1.932.931</b> |

Si rinvia alla nota integrativa per il dettaglio.

## PERSONALE DIPENDENTE

### **Andamento personale a tempo determinato**

Il costo del personale a tempo determinato Consuntivo 2021 pari a euro 12.075.185\*, risulta in aumento rispetto al Consuntivo 2020 che era pari ad euro 11.362.970\*, per i seguenti motivi:

- completamento delle procedure di stabilizzazione del personale;
- completamento della procedura concorsuale;
- assunzione di personale a tempo determinato per emergenza COVID.

\* comprensivo di oneri riflessi ed IRAP

### **RIDETERMINAZIONE FONDI CONTRATTUALI**

Il Collegio, accerta le seguenti variazioni ai Fondi contrattuali del personale della Dirigenza Area Sanità, Dirigenza PTA e del Comparto a seguito di:

- applicazione del CCNL 2016/2018 PTA (Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa);

- risorse comma 435 articolo 1 Legge 205/2017 (Incremento art 96 - Fondo retribuzione condizioni Dirigenza Area Sanità);
- risorse c. 435 bis articolo 1 L 205/2017 (Incremento art 94 - Fondo per la retribuzione degli incarichi Dirigenza Area Sanità);
- risorse D. L. 34/2020 - Art 1 comma 5 (Infermieri di Famiglia);
- risorse D. L. 34/2020 - Art. 2 (terapie intensive e mezzi di trasporto).

| AREA_CONTR                | VOCE_COSTO   | CONS_2021     | CONS_2020     | DIFF. CONS_2021<br>CONS_2020 |
|---------------------------|--|---------------|---------------|------------------------------|
| COMPARTO                  | FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI   | 17.490.997,00 | 19.317.051,00 | -1.826.054,00                |
| COMPARTO                  | FONDO PREMIALITA' E FASCE  | 18.732.774,00 | 22.832.574,00 | -4.099.800,00                |
| AREA SANITA'<br>DIRIGENZA | FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE<br>CONDIZIONI DI LAVORO  | 3.108.671,00  | 3.677.113,00  | -568.442,00                  |
| AREA SANITA'<br>DIRIGENZA | FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI  | 19.975.174,00 | 19.781.395,00 | 193.779,00                   |
| AREA SANITA'<br>DIRIGENZA | FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO   | 4.480.744,00  | 5.785.703,00  | -1.304.959,00                |
| DIRIGENZA PTA             | FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO<br>CONDIZIONI LAVORO  | 0,00          | 13.386,00     | -13.386,00                   |
| DIRIGENZA PTA             | FONDO RETRIBUZIONE POSIZIONE LAVORO,<br>STRUTT. COMPLESSA ETC. / FONDO<br>RETRIBUZIONE DI POSIZIONE                | 748.139,00    | 748.139,00    | 0,00                         |
| DIRIGENZA PTA             | FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO<br>PREST. INDIVIDUALE / FONDO RETRIBUZIONE E<br>ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI | 381.182,00    | 400.998,00    | -19.816,00                   |

### **CERTIFICAZIONE RISPETTO ART. 57 e 59 DEL CCNL COMPARTO SANITA' DEL 21/05/2018.**

Si certifica il rispetto del limite percentuale di cui all'art. 57 e 59 del CCNL 2016/2018 del comparto.

### **CERTIFICAZIONE INERENTE I CONTRATTI DI LAVORO RELATIVAMENTE AL RISPETTO DELL'ART.32 DEL CCNL DEL PERSONALE COMPARTO SANITA' STIPULATO IL 7 APRILE 1999.**

Si certifica che i contratti in essere rispettano quanto previsto dall'art. 32 del CCNL del 7.4.1999 e sono stati attivati per soddisfare esigenze a carattere non continuativo e/o cadenza periodica o collegate a situazioni di urgenza non fronteggiabili con il personale in servizio o attraverso le modalità di reclutamento ordinario previste dalla normativa vigente.

### **INTERINALE**

#### **Interinale Amministrativo Euro 19.814**

N.1 contratto di assistente amministrativo per progetto FAMI START 2.0

#### **Interinale Sanitario Euro 164.238**

Euro 40.890 valore legato all'emergenza covid ed Euro 123.397 derivante da Utilizzi Contributi correlato ai seguenti contratti:

N. 1 contratto afferente al progetto Fibrosi Cistica per n.1 infermiere

N. 1 contratto afferente ai fondi divisionali Neurologia 2 per.1 infermiere

N. 2 contratti infermieri per Oncologia

**Interinale Tecnico sanitario di Laboratorio Euro 2.407**

Il valore esposto, si riferisce ad un residuale contratto partito nel 2020 fino al 31/01/2021 .

**Interinale Tecnico Euro 1.589.269**

Il valore di Consuntivo 2021 evidenzia, un valore di Euro 1.469.544 , correlato a personale chiamato per sopperire alle necessità durante l'emergenza Covid, e Euro 119.725 per la normale attività ordinaria

Per attività ordinaria:

N. 2 contratti per operatori socio sanitari presso il servizio funerario

N. 2 operatore tecnico presso pronto soccorso

N.1 Magazziniere presso farmacia di Montichiari.

**DETTAGLIO CONTRATTI DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE DISTINTI PER PROFILO**

| CONTO     | DESCRIZIONE CONTO                 | N. CONTRATTI | CODICE PROFILO | DESCRIZIONE PROFILO                   | DELIBERATO    |
|-----------|-----------------------------------|--------------|----------------|---------------------------------------|---------------|
| 3.43.6.16 | Prestazioni occasionali sanitarie | 5            | 6010           | Assistenza riabilitativa psichiatrica | 12.335        |
|           | <b>TOTALE</b>                     | <b>5</b>     |                |                                       | <b>12.335</b> |

**DEBITI PERSONALE**

Come indicato nella Tabella Debiti verso il Personale Dipendente il Collegio accerta al 31.12.2021 debiti verso il Personale Dipendente per Euro 20.676.356 riferiti all'esercizio 2021.

All'interno dei debiti 2021 sussistono debiti per Saldo Rar Comparto al 31.12.2021 per Euro 1.955.317 e Rar Dirigenza per Euro 594.276.

Il Collegio prende atto che non sussistono debiti 2020 e precedenti.

**DEBITI VERSO FORNITORI**

Il Collegio rileva debiti verso Fornitori per Euro 104.536.930 così ripartiti:

- € 96.853.757 riferiti all'anno 2021
- € 5.810.222 riferiti all'anno 2020;
- € 1.336.965 riferiti all'anno 2019;
- € 255.504 riferiti all'anno 2018;
- € 280.482 riferiti all'anno 2017 e precedenti;

## **CONTRIBUTI / DONAZIONI EMERGENZA COVID**

### ***DONAZIONI***

#### **DONAZIONE PROTEZIONE CIVILE**

Si precisa che, nel decorso esercizio 2020, è pervenuta all'Azienda da Banca INTESA SANPAOLO di Roma per conto della Protezione Civile la quota di euro 2.500.000 quale anticipo del 50% per la "*Realizzazione area permanente dedicata a pazienti Covid-19 e progetto INT BIRTH AGAINST COVID*" come da accordo di donazione COMM. STRAORD. DPCM 18-03-2020 per complessive Euro 5.000.000.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state completate le acquisizioni e l'Azienda ha potuto beneficiare del saldo di Euro 2.500.000 del finanziamento erogato.

Per detto valore sono state completate le acquisizioni di attrezzature e altri beni per l'importo complessivo di Euro 4.879.047 ed è stato attivato un progetto di ricerca per Euro 120.953.

#### **ATTREZZATURE E ARREDI EMERGENZA COVID-19**

La realizzazione del nuovo centro per pazienti COVID ha interessato l'ala nord del Padiglione B (scala 4) del P.O. Spedali Civili di Brescia, i lavori sono iniziati ad ottobre 2020 e si sono conclusi a gennaio 2021.

La struttura ospita 170 posti letto distribuiti su 4 piani dello stesso edificio. È una struttura completamente "convertibile", al momento destinata a pazienti COVID, ma progettata per cambiare velocemente destinazione d'uso.

L'intervento di creazione di una unità COVID, ha pertanto consentito:

- a) di avere a disposizione un intero edificio "isolato" ma, in ogni caso, ben collegato con tutta la struttura del Presidio;
- b) di migliorare in modo significativo, rispetto ai restanti ambienti ospedalieri, il contrasto al contagio;
- c) di essere strategicamente vicino alle Unità di terapia intensiva situate negli edifici immediatamente adiacenti (rispettivamente al piano primo e al piano quarto del medesimo Padiglione B);
- d) di realizzare una logistica che agevoli anche lo svolgimento delle attività assistenziali, ottimizzando il rapporto infermieri/posti letto così da impegnare meno risorse umane;
- e) di decongestionare la struttura ospedaliera che deve al più presto riprendere la sua completa offerta di cura;
- f) di fungere da area di ricovero per tutta la durata dell'emergenza, anche nell'ipotesi di eventuale reviviscenza dell'epidemia nel prossimo futuro.

L'opera realizzata prevede l'utilizzo di tecnologie innovative, tutte connesse tra loro, per consentire una gestione multidisciplinare dei pazienti che ricevono i servizi e le diverse cure specialistiche all'interno reparto Covid.

Completamente digitale, grazie a un sistema di sensori connessi in wi-fi consente il monitoraggio delle condizioni dei pazienti da remoto anche dai dispositivi portatili da qualsiasi professionista e specialista allocato in altri reparti dell'ospedale.

In particolare, ogni posto letto è dotato di apparecchiature di ultima generazione, quali: letto a movimentazione elettrica, monitor per biosegnali collegato ad una centrale di monitoraggio unica per ogni piano, ventilatori polmonari per non invasiva NIV, sistemi per somministrazione ossigeno ad alto flusso, ecografo portatile per radiografia al posto letto; per i piani con i reparti a maggiore intensità di cura: ventilatori polmonari per invasiva, sollevapazienti a soffitto per la movimentazione in sicurezza, impianto telemetrico. I sistemi di monitoraggio sono interconnessi in un'unica rete dati che permette la condivisione dei dati dei pazienti da un piano all'altro e verso lo studio degli specialisti negli altri reparti ospedalieri. Al piano terra è presente un reparto diagnostico dotato di TAC, radiologici, colonne per endoscopia pneumologica e digestiva. In sintesi, una piattaforma tecnologica dedicata al covid, per servire al meglio le esigenze dei pazienti ai vari livelli di intensità di cura, nel rispetto della sicurezza dei nostri operatori.

Parallelamente, i Centri operatori dei Presidi Ospedalieri periferici di Gardone VT e di Montichiari, facenti parte dell'ASST Spedali Civili, hanno dovuto riorganizzare la gestione delle sale operatorie, definendone alcune dedicate a trattare pazienti Covid laddove l'impiantistica presente lo consentisse (pressioni negative, con flussi invertiti rispetto alle normali condizioni) anche al fine di permettere agli operatori di operare in sicurezza.

Ciò ha comportato la necessità di dover gestire un numero maggiore di sale contemporaneamente, con la conseguente necessità di dotarle di "tavoli operatori mobili", oggetto dell'acquisizione della fattura in parola.

Tale acquisizione ha permesso una più agevole gestione operativa dei pazienti provenienti dai presidi periferici verso il presidio centrale di Brescia consentendo, unitamente a Scala 4.0, di ottenere un governo dei pazienti Covid rispetto ai pazienti ordinari a vantaggio dell'utenza e degli operatori.

#### PROGETTO DI RICERCA EMERGENZA COVID-19

L'Azienda ha altresì attivato un progetto di ricerca in Convenzione con l'Università degli Studi di Brescia per il cofinanziamento triennale di un Ricercatore Universitario per lo studio sull'Applicazione di Tecniche avanzate di Neuroimaging strutturale e funzionale attraverso morfometria RM, Diffusion Tensor Imaging, Susceptibility Weighted Imaging, Functional MRI, Perfusion CT in soggetti affetti da patologia cerebrovascolare, malattie neurodegenerative e psichiatriche, con particolare riguardo ai soggetti colpiti da Infezione COVID-19 del Sistema Nervoso Centrale.

#### **BENI CEDUTI DAL COMMISSARIO STRAORDINARIO PER L'EMERGENZA COVID-19**

Come da indicazioni regionali contenute nella Circolare A1.2022.0376760 del 19/05/2022 l'Azienda ha proceduto alla inventariazione di Beni trasferiti all'Azienda a titolo definitivo e gratuito in esecuzione Ordinanza del Commissario Straordinario Emergenza Covid-19 n.9 del 14/06/2021.

I beni sono inclusi nel Libro Cespiti aziendale alla provenienza n. 58, per un valore complessivo pari a Euro 697.330 e sono stati iscritti come contropartita al conto "A.II.2c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro "per poter procedere alla corretta

sterilizzazione al conto “Quota imputata all’esercizio dei finanziamenti i per investimenti dello Stato”.

## PARTECIPAZIONI

In Bilancio sono rilevate partecipazioni pari a Euro zero. La partecipazione di euro 318,00 (trecentodiciotto) alla società “Gal Golem Valle Trompia e Colline Prealpi Bresciane – Società Consortile a Responsabilità Limitata” è stata estinta.

## LIBRI CONTABILI

Il collegio verifica l’esistenza in formato elettronico del Libro Giornale e del Libro degli Inventari e la regolare tenuta della contabilità ordinaria in partita doppia.

## CONTI D’ORDINE

| E) CONTI D’ORDINE   |   | €                          | 345.927.865                | 333.095.183  | (12.832.682)    |                           |                           |               |
|---|---|----------------------------|----------------------------|--------------|-----------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Descrizione   |   | Valore netto al 31/12/2020 | Valore netto al 31/12/2021 | Variazione   | Valore iniziale | Incrementi dell'esercizio | Decrementi dell'esercizio | Valore finale |
| E.I) Canoni di leasing ancora da pagare                             | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.II) Depositi cauzionali   | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.III) Beni in comodato   | € | 101.769.377                | 101.436.695                | (332.682)    | 101.769.377     | 1.338.816                 | 1.671.498                 | 101.436.695   |
| <b>E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE</b>           | € | 205.172.758                | 193.158.702                | (12.014.056) | 205.172.758     |                           | 12.014.056                | 193.158.702   |
| E.V) Altri conti d'ordine   | € | 38.985.730                 | 38.499.786                 | (485.944)    | 38.985.730      | 6.788.374                 | 7.274.318                 | 38.499.786    |
| E.VI) Garanzie prestate   | € |                            |                            |              |                 |                           |                           |               |
| E.VI.1) Garanzie prestate: di cui fidejussioni                      | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.VI.2) Garanzie prestate: di cui avalli                            | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.VI.3) Garanzie prestate: di cui altre garanzie personali e reali  | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.VII) Garanzie ricevute  | € |                            |                            |              |                 |                           |                           |               |
| E.VII.1) Garanzie ricevute: di cui fidejussioni                     | € | 38.799.607                 | 38.375.704                 | (423.903)    | 38.799.607      | 6.788.374                 | 7.212.277                 | 38.375.704    |
| E.VII.2) Garanzie ricevute: di cui avalli                           | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.VII.3) Garanzie ricevute: di cui altre garanzie personali e reali | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.VIII) Beni in contenzioso   | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.IX) Altri impegni assunti   | € |                            |                            |              |                 |                           |                           |               |
| E.IX.1) di cui contratti in service                                 | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.IX.2) di cui conto visione  | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.IX.3) di cui impegni contrattuali pluriennali                     | € | 0                          | 0                          | 0            | 0               |                           |                           | 0             |
| E.IX.4) di cui altro  | € | 186.123                    | 124.082                    | (62.041)     | 186.123         |                           | 62.041                    | 124.082       |

Relativamente ai conti d’ordine come richiesto dalle linee guida regionali note prot. n.A1.2022.0376760 del 19/05/2022 sono stati scorporati i canoni futuri relativamente ai due contratti di concessione in essere:

PROJECT FINANCING 1 Euro zero

PROJECT FINANCING 2 Euro 193.158.702

Nelle suesposte considerazioni il Collegio esprime parere favorevole.

~~~~~

Letto, firmato, sottoscritto

F.to Il Presidente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93  
Dott. Cesare Carassai

F.to Il Componente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93  
Dott. Gianpietro Venturini

F.to Il Componente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93  
Dott. Massimo Somenzi