

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA UNICA REGIONALE - ASUR - DI ANCONA

Regione: Marche

Sede: Ancona, Via Oberdan 2

Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 16/01/2020

In data 16/01/2020 alle ore 09:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ALESSANDRO SANTUCCI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SANDRA ROCCA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

SIMONE MANGONI Presente

Partecipa alla riunione Dott. Pierluigi Gigliucci; Dott.ssa Federica Franchini; Dott.ssa Sonia Piercamilli;

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

Relazione al Bilancio Preventivo anno 2019; Campionamento Disamina Determine; Disamina chiarimenti ricevuti; CCI Accordo Area Dirigenza SPTA;

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 2518 Data: 20/12/2019 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti
Oggetto: Sentenza n. 300/2019 Corte d'Appello di Ancona – Sezione Lavoro – provvedimenti conseguenti.
Categoria: Questioni contrattuali
Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Osservazioni: In relazione alla determina in oggetto si chiede di conoscere l'importo di cui si discute.

Numero: 744 Data: 31/12/2019 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti
Oggetto: Concorso Pubblico Unificato degli Enti del SSR, per titoli ed esami, per la copertura a tempo pieno ed indeterminato di n. 33 posti di C.P.S. Infermiere (cat. D) - Determinazioni.
Categoria: Questioni contrattuali
Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Osservazioni: In relazione alla determina in oggetto si prescrive che tale procedura deve essere effettuata nel rispetto della determina ASUR n. 679 del 27/11/2019 "Approvazione del Piano triennale dei fabbisogni del personale (2019-2021)".

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Campionamento Disamina determine:

Si ricorda che questo Collegio, in considerazione della gran quantità di deliberazioni che vengono adottate e trasmesse al Collegio dalle Aree Vaste e dalla Direzione Generale, prima delle adunanze, ha modo di esaminare le determine stesse con criteri di ripartizioni tra i componenti del Collegio stesso. Inoltre, a partire da oggi, prima riunione dell'esercizio 2020, per ottimizzare i propri lavori il Collegio ha ritenuto indispensabile ed opportuno definire una metodologia di campionamento che consiste

nell'individuare le singole Aree da esaminare e approfondire. Resta salva la possibilità di esaminare qualsiasi determina anche fuori dal campione. Posta tale metodologia, per questa seduta odierna sono state preventivamente individuate come oggetto di approfondimento tutte le determinazioni della Direzione Generale e delle Aree Vaste 1 - 3 -5, fatta eccezione per quelle afferente le questioni legali che vengono esaminate complessivamente.

Area Dirigenza SPTA. Ipotesi di CCI anno 2019 relativa a "Ipotesi di contratto collettivo integrativo area dirigenza PTA. Parte economica anno 2019" trasmessa con nota prot. 56531/2019

In relazione all'ipotesi di CCI in parola, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole in ordine al controllo indicato dall'art. 7 CCNL 2008 della Dirigenza SPTA e art. 55 Dlgs 150/2009. L'ipotesi può quindi essere sottoscritta in via definitiva.

Det. 1304/AV1del 20/12/2019

Con riferimento alla determina in oggetto, richiesti dei chiarimenti da parte del Collegio, il Direttore Amministrativo precisa che non c'è aggravio di costi per l'Azienda in quanto trattasi di sostituzione che non prevede retribuzione per i primi 60 giorni e per i successivi grava sul competente fondo di riferimento. Inoltre l'incarico di sostituzione era stato tempestivamente formalizzato.

Determine esaminate senza rilievi:

DG: dalla 716 alla 743; dalla 745 alla 755; dalla 1/2020 alla 2/2020;

AV1: dalla 1268 alla 1303; dalla 1305 alla 1329; dalla 1/2020 alla 16/2020;

AV3: dalla 1695 alla 1774; dalla 1/2020 alla 15/2020;

AV5: dalla 1464 alla 1581; dalla 1/2020 alla 45/2020;

La seduta viene tolta alle ore 12:00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA UNICA REGIONALE - ASUR - DI ANCONA

Regione Marche

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 16/01/2020 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA UNICA REGIONALE - ASUR - DI ANCONA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Avv. Alessandro Santucci

Dott.ssa Sandra Rocca

Dott. Simone Mangoni

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 736 del 27/12/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 09/01/2020 , con nota prot. n. 56394

del 27/12/2019 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

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

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

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2019, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

Il Collegio non può non rilevare ancora una volta che, anche relativamente al bilancio preventivo 2019, è stato disatteso il termine stabilito dall'art. 2 L.R. 29/11/1996 n. 47 che appunto prevede la predisposizione e l'approvazione del bilancio di previsione entro il 15/11 dell'anno precedente a quello di riferimento. Di conseguenza l'adozione del Budget così come è stato attuato (27/12/2019) è del tutto singolare, in quanto si parla di bilancio di previsione dopo 12 mesi di esercizio "provvisorio". Il Collegio conosce già la risposta dell'Ente e non può che prenderne atto suo malgrado. Rileva comunque altresì che tale incombenza risulta nella compilazione a carico dell'Ente, in chiusura di esercizio, con grande dispendio di energie e di risorse, ma subordinato alla definizione dei parametri di compilazione, in particolare di quota parte del fondo sanitario regionale, di esclusiva competenza della Regione Marche, sulla quale l'ASUR non può intervenire.

Si ritiene altresì opportuno richiamare l'attenzione al rispetto delle disposizioni relative al mantenimento dei tetti di spesa del costo del lavoro sia a tempo indeterminato, che a tempo determinato e con riferimento al lavoro precario in qualunque forma utilizzato, nonché con riferimento alle esternalizzazioni di servizi istituzionali ad alto contenuto di lavoro.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 2.862.505.032,00	€ 2.834.650.581,00	€ 2.897.212.813,00	€ 34.707.781,00
Costi della produzione	€ 2.864.452.368,00	€ 2.817.202.670,00	€ 2.859.549.563,00	€ -4.902.805,00
Differenza + -	€ -1.947.336,00	€ 17.447.911,00	€ 37.663.250,00	€ 39.610.586,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -86.927,00	€ -90.822,00	€ -91.995,00	€ -5.068,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 52.150.281,00	€ 32.610.187,00	€ 12.619.552,00	€ -39.530.729,00
Risultato prima delle Imposte	€ 50.116.018,00	€ 49.967.276,00	€ 50.190.807,00	€ 74.789,00
Imposte dell'esercizio	€ 50.116.018,00	€ 49.967.276,00	€ 50.190.807,00	€ 74.789,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 34.707.781,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	AA0320 A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 20.785.232,00
	AA0750 A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 20.470.996,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -4.902.805,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	BA0040 B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	€ 3.311.619,00
	BA0260 B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	€ 1.111.907,00
	BA0500 Acquisti servizi sanitari per farmaceutica B.2.A.2.1) - da convenzione	€ -6.163.164,00
	BA0640 B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ -3.197.121,00
	BA0740 Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa B.2.A.5.4) - da privato	€ 2.000.345,00
	BA0940 Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	€ 2.721.654,00
	BA1140 B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 4.324.621,00
	BA1750 B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ 1.052.327,00
	BA2080 Totale Costo del personale	€ -3.460.682,00
	BA2690 B.14) Accantonamenti dell'esercizio	€ -2.077.377,00
	S Mobilità extraregionale ed internazionale	€ -2.675.023,00
	R Mobilità SSR	€ 3.905.634,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -5.068,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	CA0010 C.1) Interessi attivi	€ 35.445,00
	CA0110 C.3) Interessi passivi	€ 40.512,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -39.530.729,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	EA0010 E.1) Proventi straordinari	€ -38.419.599,00

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

I confronti sono stati fatti tra il preventivo 2019 ed il consuntivo 2018, documento ufficiale più recente indicato nella presente relazione come "consuntivo2017".

La voce AA320-A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria aumenta di € 20,78 milioni di euro, per effetto dell'aumento della mobilità attiva extra-regionale, come da indicazioni regionali (per approfondimenti si veda la pag. 70 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce AA0750-A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi aumenta di € 20,4, incremento imputabile in massima parte dal rimborso ricevuto parte delle aziende farmaceutiche, cosiddetto "Pay back" (AA0890). Il valore iscritto nel bilancio di previsione 2019, secondo le indicazioni regionali, è in aumento di 24,66 milioni di euro (+115%). L'importo recepisce il maggiore trasferimento agli enti del SSR per lo sfioramento del tetto della spesa farmaceutica, così come previsto dalla DGRM 1658/2019, che assegna risorse specifiche pari a euro 29.130.928 (per approfondimenti si veda la pag. 72 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce BA0040-B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali prevede un aumento di 3,3 milioni di euro rispetto all'anno precedente; la previsione di incremento riguarda sia gli acquisti diretti di farmaci, sia gli acquisti in distribuzione per conto (DPC) (si veda la pag. 75-77 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce BA0260-B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) prevede un aumento di circa 1,1 milioni di euro, pari al 9%, derivante dalla prosecuzione della campagna vaccinale introdotta dal Decreto Ministeriale sui nuovi LEA e dal nuovo Piano Regionale Prevenzione 2014 – 2019 (si veda la pag. 77 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce BA0490-B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica prevede una riduzione di 6,3 milioni di euro, corrispondenti al -3%. Tale previsione riflette la programmazione di azioni di contenimento di cui alla DGRM 1764/2018, recepita con determina ASUR DG n. 518/2019 (si veda la pag. 79 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce BA0640-B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa prevede una diminuzione di 3,1 milioni, in quanto in sede di Bilancio preventivo 2019, a differenza del consuntivo 2018, non è stata prevista la quota di costi per l'assistenza a

pazienti disabili cronici residenti fuori regione di 4 milioni di euro, che, coerentemente con le indicazioni fornite dalla Regione, dovranno rientrare, sulla base della decisione della Conferenza Stato-Regioni, nella compensazione della mobilità sanitaria interregionale (si veda la pag. 80-81 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce BA0740-B.2.A.5.4) - da privato relativa agli Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa prevede un aumento di 2 milioni di euro, pari al +8%, prioritariamente in conseguenza della messa a regime della distribuzione tramite farmacie da parte dell'Area Vasta 4 e 5 in attuazione delle DGR n. 1120 del 6/8/2018 "DPCM 12.01.2017 - Aggiornamento LEA - Approvazione Schema di accordo tra la Regione Marche, Federfarma Marche e Confservizi Assofarm Marche relativo alla distribuzione dei dispositivi per l'autocontrollo e l'autogestione del diabete" e della DGR n. 732 del 24/6/2019 "Modifica dell'accordo tra la Regione Marche, Federfarma Marche e Confservizi Assofarm Marche per l'Assistenza Integrativa Regionale di cui alla DGR n. 1119/2018, sottoscritto in data 07.08.2018" (si veda la pag. 81 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce BA0940-B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) relativa Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale prevede un aumento di 2,7 milioni di euro, pari al 10%, per effetto dell'incremento degli inserimenti in strutture non sottoposte a tetto, tra cui le REMS (Residenze per l'esecuzione delle misure di sicurezza), i cui inserimenti sono disposti dall'Autorità Giudiziaria; inoltre, la previsione include il potenziamento degli inserimenti per DCA (Disturbi del Comportamento Alimentare) nell'AV3 e 4 e per i disabili psichici minori nella struttura Beata Corte da parte delle AV 2 e 3 (si veda la pag. 82 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce BA1140-B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria prevede un incremento di 4,3 milioni di euro, pari al +4%, all'interno del quale si rileva l'incremento della voce BA1180-B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) per 3.3 milioni di euro pari al +5%. Nell'ambito delle prestazioni socio-sanitarie sono ricomprese le prestazioni ambulatoriali, domiciliari, semi-residenziali e residenziali rivolte principalmente ad anziani, disabili e tossicodipendenti. L'incremento è dovuto principalmente all'attuazione del piano di convenzionamento con residenze protette adottato con la determina n. 134/2019 in attuazione della DGRM 1115/2018, ha comportato un incremento notevole dei costi dovuti: al trascinarsi dei PL n. 386 posti letto di RPA (R3) attivati dal 06/08/2018, alla riqualificazione di n. 186 posti da trasformare da RPA in RPD (R3D) attivati dal 1/1/2019. Inoltre, sempre nella previsione 2019, si è tenuto conto anche degli incrementi dei costi relativi alle strutture semi-residenziali per disabili CDSER di circa 500 mila euro (si veda la pag. 84 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce BA1750-B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie rileva un incremento di +1 milione di euro, in realtà per effetto della riclassifica di 1,3 milioni di euro contabilizzati nel precedente anno come contratti di lavoro interinale dell'area sanitaria alla voce BA1430-B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria.

La voce BA2080-Totale Costo del personale rileva un decremento di -3,4 milioni di euro, determinato in coerenza con la programmazione del fabbisogno di personale considerata nel Piano triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP 2019-2021) approvato con Determina n. 679/DG del 27/11/2019 e delle assunzioni e cessazioni registrate fino a novembre 2019. (Per approfondimenti si vedano le pagg. 87-88 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

Le voce BA2690-B.14) Accantonamenti dell'esercizio diminuisce di 2 milioni di euro, diminuzione correlata al decremento registrato nella voce BA2770-B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati, che diminuisce di -2,7 milioni di euro la cui riduzione è collegata alla valutazione complessiva degli accantonamenti per le quote inutilizzate di contributi che è rinviata al consuntivo, considerato che in tale sede verranno altresì valorizzate le poste di ricavo e all'incremento nella voce BA2740-B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) di 1 milione di euro, aumento che risulta stimato stante il valore complessivo ad oggi accantonato e lo sviluppo del programma aziendale in materia di gestione del rischio clinico, sulla base delle indicazioni sviluppate in sede Unità di Coordinamento Regionale del Centro per la gestione del Rischio sanitario e la sicurezza del paziente di cui alla DGR n. 1093 del 06/8/2018, che nel 2019 ha riavviato un percorso coordinato in materia (si veda la pag. 90 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce CA0010- C.1) Interessi attivi incrementa di 35mila euro e la voce CA0110- C.3)Interessi passivi aumenta di 41 mila euro, entrambi aumentano per contenziosi in essere con ditte fornitrici di beni e servizi. (si veda la pag. 91 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

La voce EA0010-E.1) Proventi straordinari diminuiscono di -39,5 milioni di euro rispetto all'anno precedente. L'anno precedente si sono verificate contabilizzazioni di partite straordinarie che per loro natura non sono state previste nell'anno in corso riguardanti, il contributo Sisma assegnato dalla Regione(con decreto DDS 39/SAN/18), le sopravvenienze attive per deducibilità INAIL nel calcolo della determinazione IRAP dovuta nell'anno 2017, le transazioni di interessi moratori con ditte fornitrici di beni e servizi e la revisione dei fondi rischi. Per l'anno in corso, oltre all'andamento della gestione, i proventi straordinari includono la stima d'impatto del riconoscimento alle Croci delle spettanze a conguaglio degli anni 2013/2016 (si veda la pag. 91 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DEL DIRETTORE GENERALE – Det. 736/DG del 27/12/2019).

I valori di Mobilità extraregionale ed internazionale e quelli intraregionali sono stati previsti sulla base delle indicazioni regionali di cui alla DGRM 1658/19.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ALESSANDRO SANTUCCI _____

SANDRA ROCCA _____

SIMONE MANGONI _____