

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI ANCONA

Regione: Marche

Sede: Direzione Generale, Via Oberdan 2, Ancona

**Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 11/07/2024**

In data 11/07/2024 alle ore 09:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

PIERGIORGIO DINI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

SERENELLA BARBARESÌ

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SAMANTHA GARDIN

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Sonia Piercamilli; Dott.ssa Antonella Casaccia; Dott.ssa Letizia Paris; Dott. Simone Santoni; Dott.ssa Francesca Blasi; Dott.ssa Paola Cercamondi; Dott.ssa Gabriella Bigelli.

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

Bilancio intermedio di liquidazione 2023 Asur gestione Liquidatoria; Riadozione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e Bilancio Pluriennale 2024-2026; ipotesi di contratto integrativo stralcio – fondo premialità ex art. 103 CCNL 2.11.2022 personale del comparto; PIAO revisione alla determina 233AST AN/2024; Verifiche Presidio di Senigallia: casse ticket, farmacia, reparti (ortopedia e medicina generale); Esame determine.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO



ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

— OMISSIS —

La seduta viene tolta alle ore 12:30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024**

In data 11/07/2024 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI ANCONA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Piergiorgio Dini

Dott.ssa Samantha Gardin

Dott.ssa Serenella Barbaresi

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 410 del 28/06/2024

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 28/06/2024 , con nota prot. n. 119051

del 28/06/2024 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 2024, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2024 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.083.219.103,78	€ 1.080.272.207,32	€ 1.068.953.526,00	€ -14.265.577,78
Costi della produzione	€ 1.070.560.295,31	€ 1.063.757.746,38	€ 1.052.454.609,00	€ -18.105.686,31
Differenza + -	€ 12.658.808,47	€ 16.514.460,94	€ 16.498.917,00	€ 3.840.108,53
Proventi e Oneri Finanziari + -		€ -44.591,63		€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.754.485,54			€ -3.754.485,54
Risultato prima delle Imposte	€ 16.413.294,01	€ 16.469.869,31	€ 16.498.917,00	€ 85.622,99
Imposte dell'esercizio	€ 16.413.294,01	€ 16.469.869,31	€ 16.498.917,00	€ 85.622,99
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Valore della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento

pari a € -14.265.577,78 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributi in c/esercizio	€ 6.556.823,00
	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -1.994.209,00
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	€ 8.996.223,00
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 2.362.570,00
	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -9.718.536,00
	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 2.388.201,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -18.105.686,31 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	€ -22.584.974,00
	B.2) Acquisti di servizi	€ 14.708.053,00
	B.4) Godimento di beni di terzi	€ 1.018.924,00
	Costo del personale	€ 2.012.211,00
	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	€ -5.002.867,00
	B.14.D) Altri accantonamenti	€ -7.802.800,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un decremento

pari a € 0,00 riferito principalmente a:



	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -3.754.485,54 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	€ 3.970.054,76
	E.2.A) Minusvalenze	€ 215.569,22

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

Si evidenzia di seguito il confronto tra BPE e Bilancio Consuntivo 2023 di cui alla determina 361/24.

Il Bilancio Preventivo 2024 è redatto sulla base dei vincoli complessivi fissati dalla DGRM 2074/2023 e successiva DGRM 568/2024, i quali assegnano i valori di riferimento per l'AST di Ancona, al netto degli scambi infragruppo (regolazione diretta e mobilità).

Valore della Produzione

Inseriti nel BPE le assegnazioni individuate nella DGRM 2074 e DGRM 568, compresa la previsione di Entrate proprie pari a 19 milioni di €.

Costi della Produzione

Per rispettare il vincolo economico definito, e in ottemperanza al dettato delle DGRM 2074/568 la Direzione ha individuato un set di obiettivi per il governo della spesa per farmaci, dispositivi medici e servizi che coinvolge tutte le strutture sanitarie e di supporto, finalizzate a recuperare appropriatezza prescrittiva e gestionale/amministrativa e un efficace controllo sull'esecuzione dei contratti.

In particolare le azioni individuate riguardano:

- Acquisti di farmaci diretti (-14%): Implementate e intensificate le attività avviate nel corso del 2023 insieme all'Azienda Ospedali Riuniti per le analisi sulle prescrizioni degli specialisti afferenti alle due aziende, finalizzati alla riduzione della spesa per distribuzione diretta (- 12milioni). Definizione di budget per medico specialista di AST, Centralizzazione preparazione farmaci oncologici, definizione di drug day, centralizzazione acquisti per tipologia di farmaco, audit con i clinici su appropriatezza prescrittiva – farmaci sottocute, immunoglobuline, biosimilari, farmaci fine vita –, delisting della DPC, per un impatto complessivo pari a -7.5 milioni.
- Dispositivi medici (-6%): aggiudicazione gara dispositivi per misurazione insulina, definizione di budget alle UUOO, attività della Commissione Dispositivi medici, analisi di appropriatezza utilizzo dispositivi per protesica; ottimizzazione gestione scorte; analisi utilizzo dispositivi monouso.
- Riduzione spesa farmaceutica esterna (-14%): riconduzione del costo procapite per ATC traccianti ai livelli della Regione Veneto, in un'ottica di continuità con quanto avviato dalla precedente amministrazione ASUR, obiettivo: recuperare almeno il 50% del differenziale costo procapite AST Ancona – Regione Veneto. Le azioni attraverso cui sostanziare tale obiettivo sono



individuare nelle seguenti: fissare per ogni medico di medicina generale e pediatra di libera scelta rigorosi obiettivi imposti dal livello regionale; monitorare tale obiettivi con report specifici; elaborare dettagliata reportistica che viene notificata ai singoli medici, ai Direttori dei Distretti; potenziare le attività di distribuzione diretta tramite le farmacie interne; incontri formativi con i MMG.

Medicina Convenzionata: la previsione 2024 è in leggera diminuzione rispetto al consuntivo 2023 (-500 mila euro)

- Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale: in linea con il consuntivo 2023.
 - Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa: - Applicazione accordo ARIS con conseguente redistribuzione del Budget sui diversi livelli assistenziali, in linea complessivamente con il consuntivo 2023.
 - Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica: +390mila € rispetto al bilancio consuntivo.
 - Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera: -800 mila € rispetto al consuntivo. Previsione BPE elaborata sulla base della normativa regionale vigente, senza ipotizzare trasferimenti di budget nell'ambito delle strutture;
 - Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale: +1.2 milioni rispetto al consuntivo 2023. Tale incremento è connesso all'assistenza residenziale, di cui 610 mila euro correlato a strutture soggette a tetto regionale (Villa Silvia e Villa Jolanda), mentre il restante incremento a inserimenti di pazienti presi in carico dal DSM o UMEE; in particolare va segnalato l'aumento di pazienti affetti da DCA ed inserimenti giudiziari.
 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria: +1.5 milioni rispetto al consuntivo 2023. L'incremento deriva in particolare per le Residenze Protette Anziani e RPD dall'applicazione della Determina DG AST n. 181 del 18/03/2024, ai quali si aggiungono i costi per il completo ripristino dell'attività COSER/RP Disabili (Determina DG ASUR n. 252 del 20/05/2020), dei Centri Diurni Alzheimer (Determina Comm. Straord. AST Ancona n. 1032 del 01/07/2023) ed infine dei CDSER (Determina Comm. Straord. AST Ancona n. 1030 del 10/07/2023). Va segnalato l'aumento delle prestazioni erogate dalle Comunità Educative ai pazienti affetti da disturbi dello spettro autistico.
 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie: -3% pari a -260mila € correlata alla conclusione della convenzione con il CONI, (-556 mila €) stipulata nel 2022 dall'ex ASUR, per l'attuazione del progetto "Marche in movimento" ai sensi della DGRM 58/2022 (voce BA1440) che viene parzialmente riassorbita dai maggiori costi relativi al personale sanitario non dipendente per circa 400 euro mila e dovuto all'incremento delle tariffe dei cococo (Det 49/2024 in applicazione del D.L. 30.12.2023, n. 215).
 - Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria: +7% (pari a -714mila €) relativi ai costi per assistenza medica specialistica di Pronto Soccorso presso il Presidio Ospedaliero di Senigallia, attivati nel mese di luglio 2022, e per il Presidio di Jesi attivati dal mese di marzo 2023, ai quali si aggiungono dal mese di aprile 2024 i costi per l'assistenza medica per la Radiologia di Fabriano. Il ricorso a questa tipologia di affidamento si è reso necessario a seguito della grave e drammatica carenza di organico presso le UU.OO.CC. Pronto Soccorso e di Medicina e Chirurgia di Accettazione di Urgenza. Per gli altri servizi socio-sanitari, socio-assistenziali, educativi ed ausiliari erogati presso le diverse strutture dell'AST, si prevede una continuità dei servizi.
 - Servizi non sanitari: in incremento del 2% rispetto al consuntivo 2023, pari a 740mila:
 - Lavanderia di circa 256 mila euro correlato all'impatto dell'aggiudicazione della nuova gara d'appalto intervenuta nel mese di febbraio 2024;
 - Mensa si prevede un incremento di circa 280 mila euro, in parte correlato all'aumento dei prezzi dei vitti (effetto trascinamento) ed al riconoscimento dei buoni pasto ai dipendenti dell'AST in alcune sedi periferiche;
 - Utenze Telefoniche l'incremento pari a 290 mila euro è essenzialmente correlato all'attivazione della Convenzione Consip Telefonia Mobile per acquisto di pacchetti SMS per il Servizio CUP (contratto indivisibile ex ASUR).
 - Formazione: incremento dei costi in linea il piano formativo anno 2024 (+277 mila €).
 - Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata): +310 mila euro pari al 3% rispetto al consuntivo un incremento per manutenzioni tecnico economali di circa 125 mila euro, ai quali si aggiungono 205 mila per Manutenzioni software, comprensive del contratto Eng a carico dell'AST (Determina DG AST 1837/2023).
 - Godimento di beni di terzi: si prevede un incremento di circa 1 ml euro riconducibili per oltre l'85% a contratti ad importo fisso costante per l'acquisizione di alta tecnologia, attrezzature di dialisi e laboratoristiche, materassi antidecubito (questi ultimi aggiudicati con gara nel 2023) e da apparecchiature sanitarie per ossigenoterapia, il cui costo complessivo è "rigido verso il basso" a causa dell'aumento dei pazienti che necessitano di tali ausili (+480 mila euro). Nell'ambito di tale voce va evidenziato l'incremento per il maggior ricorso ad automediche/ambulanze necessarie per fuori uso dei mezzi di proprietà non più a norma (+270 mila euro).
 - Costo del personale: rispetto al consuntivo 2023, un incremento complessivo di circa 2 mln di euro riconducibili per circa 800 mila euro all'effetto trascinamento assunzioni/cessazioni 2023, e per 3,7 mln di euro al dispiegarsi del Piano Occupazionale 2024, e al venir meno dell'una tantum 2023 per 2.4 milioni di euro.
- Si segnala un incremento dei costi per gli organi direttivi, come trascinamento dell'anno 2023 e la composizione a regime della Direzione Generale (+ 17% pari a 424mila €).
- Accantonamenti dell'esercizio: si segnala che nel BPE 2024 non sono compresi gli accantonamenti per rinnovi contrattuali per circa 6 milioni di €, come da indicazioni della DGRM 2074-568 Si evidenzia che il costo del personale non comprende l'indennità di vacanza contrattuale, in quanto considerata alla stregua del rinnovo contrattuale.



In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2024 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2024, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Quanto riportato nella colonna Bilancio Consuntivo si riferisce all'anno 2023 e non 2022 essendo l'ast 2 di nuova costituzione. Il Collegio resta comunque in attesa della presentazione del 2 CE

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF: