



Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI ANCONA

Regione: Marche

Sede: Direzione Generale, Via Oberdan 2, Ancona

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 09/02/2024

In data 09/02/2024 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 Avv.to Patrizia Viozzi; Dott.ssa Letizia Paris; Dott.ssa Antonella Casaccia; Dott.ssa Sonia Piercamilli.

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

Bilancio preventivo economico 2024 e pluriennale 2024-26 e PIAO 2024-26; verifica delle risposte che sono sopraggiunte a seguito delle richieste effettuate dalla data di costituzione del Collegio ad oggi.

Two handwritten signatures in black ink. The one on the left is a stylized signature, likely of Piergiorgio Dini. The one on the right is another stylized signature, likely of Samantha Gardin.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Bilancio preventivo economico 2024 e pluriennale 2024-26 e PIAO 2024-26:

Il Collegio ha provveduto a redigere ai sensi di legge il parere relativo al BPE 2024 e al PIAO 2024-26 che si allega.

OMISSIS

La seduta viene tolta alle ore 13:00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Verbale del collegio sindacale



[A large, faint, diagonal line or signature spans across the page, likely representing a signature or a placeholder for content.]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

In data 09/01/2024 si é 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.:

Dini Piergiorgio
Gardin Samantha
Barbaresi Serenella
Dott.ssa Viozzi Patrizia Direttore Amministrativo

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 53 del 31/01/2024 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 31/01/2024 , con nota prot. n. 19145 del 31/01/2024 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 prende atto che il BPE 2024 è stato redatto senza che vi sia approvato l'atto aziendale.

Il flusso di cassa prospettico evidenzia un saldo - 7.866.344~

Insieme al BPE l'azienda ha provveduto anche a redigere ed ad inviare al Collegio il PIAO 2024-2026 come parte integrante del BPE 2024



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		€ 1.080.272.207,32	€ 1.041.611.923,87	€ 1.041.611.923,87
Costi della produzione		€ 1.063.757.746,38	€ 1.025.145.250,55	€ 1.025.145.250,55
Differenza + -	€ 0,00	€ 16.514.460,94	€ 16.466.673,32	€ 16.466.673,32
Proventi e Oneri Finanziari + -		€ -44.591,63		€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -				€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 16.469.869,31	€ 16.466.673,32	€ 16.466.673,32
Imposte dell'esercizio		€ 16.469.869,31	€ 16.466.673,32	€ 16.466.673,32
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 incremento

pari a € 1.041.611.923,87 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il primo Bilancio è il 2023	

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 incremento pari a € 1.025.145.250,55 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il primo Bilancio è il 2023	

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il primo Bilancio è il 2023	



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

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

	voce	importo
	Il primo Bilancio è il 2023	

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

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

	voce	importo
	Il primo Bilancio è il 2023	

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

Non è possibile evidenziare un confronto con l'anno precedente, in quanto l'AST di Ancona è di nuova istituzione a valere dal 01/01/2023 (LR 19/2022, art. 23). Il confronto con il consuntivo dell'anno precedente è possibile solo per le voci di costo e ricavo oggetto di assegnazione di budget e rendicontazione analitica.

Il Bilancio Preventivo 2024 è redatto sulla base dei vincoli complessivi fissati dalla DGRM 2074/2023 al netto degli scambi infragruppo (regolazione diretta e mobilità); questi ultimi quantificati in coerenza con la DGRM stessa.

Valore della Produzione

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

Costi della Produzione

Per rispettare il vincolo economico definito, nelle more dei riparti definitivi delle risorse del fabbisogno sanitario standard tra le Regioni, e in ottemperanza al dettato della DGRM 2074 la Direzione ha individuato e sta predisponendo per le negoziazioni di budget 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:

I costi preventivati per acquisti di beni e servizi vengono finanziati nel BPE 2024 per un importo di 762.427.146€, in riduzione rispetto al BPE 2023 del 4.3%. In particolare nell'ambito degli aggregati sono stati definiti i seguenti ambiti di intervento:

- Acquisti di farmaci diretti (-15%): 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 (- 9milioni). 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 -6.5 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 (-19%): 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 individuate 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 allineata a quella del 2023. Sono attualmente in fase di quantificazione i costi correlati all'applicazione della DGRM n. 1914 del 12/12/2023 (Accordo Integrativo Regionale)

- Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (-4%): si prevede un decremento di costi di 3,1 ml rispetto al BPE 2023. Nel dettaglio:

- Servizi Sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private (Villa Serena e Villa Igea), si prevede una riduzione 2,1 ml di euro, in relazione ad una diversa redistribuzione del budget di struttura/gruppo Labor ed alla presenza nell'anno 2023 di un



accordo integrativo per l'acquisto di un piano di prestazioni aggiuntive rispetto a quelle ricomprese nell'accordo contrattuale in essere, al fine del recupero e miglioramento delle liste di attesa, pari a 512.215 euro (DGRM 1046/2023 – DGRM 1243/2023), non riproposti per il 2024;

- Servizi Sanitari per assistenza specialistica da altri privati, in riduzione di circa 1 ml di euro, imputabili per 433.744 euro all'acquisto di prestazioni aggiuntive previste nel 2023 per il recupero e miglioramento delle liste di attesa (254.612 euro Villa Silvia e 179.132 euro Bios Center Srl), ad una diversa distribuzione del budget di Villa Silvia coerente con la DGRM 1189/2023 ed una previsione in decremento delle PMA acquistate fuori regione (DGRM 908/2019) a seguito di nuova normativa nazionale.
 - Acquisti da privato per cittadini non residenti – Extraregione (mobilità attiva in compensazione) decremento di circa 150 mila euro, correlato essenzialmente alla struttura Villa Igea in coerenza con il tetto previsto dalla DGRM 1043/2022 ovvero, in questa fase, senza ipotizzare trasferimenti di budget;
 - Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa: -1% Applicazione accordo ARIS con conseguente redistribuzione del Budget sui diversi livelli assistenziali;
 - Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica: -9% pari a 500 mila € per aggiudicazione della gara "per affidamento servizio di distribuzione /manutenzione/ pulizia/igienizzazione di ausili per disabili /dispositivi protesici" con conseguente avvio della gestione del magazzino della protesica nell'AST Ancona, che comprende anche le fasi di consegna, ritiro e ricondizionamento degli ausili/protesi con notevole vantaggio economico per l'Azienda;
 - Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera: +9% per + 1,983 milioni di €, previsione BPE elaborata sulla base della normativa regionale vigente, senza ipotizzare trasferimenti di budget nell'ambito delle strutture;
 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria: sostanzialmente in linea con il BPE 2023. Si segnala comunque che la previsione non comprendono l'impatto della DGRM n. 1950 del 12/12/2023 che prevede l'incremento tariffario, a partire dal 1 gennaio 2023, della quota sanitaria per le RPA e RPD;
 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie: -9% pari a -756 mila € correlati ad una previsione di prestazioni aggiuntive per - 200 mila euro, e 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) e gestita come contratto indivisibile regionale;
 - Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria: - 7% (pari a -717 mila €) riduzione del ricorso ai contratti per esterni per fronteggiare la carenza di organico del Pronto Soccorso, nell'ipotesi di una piena realizzazione del piano occupazionale anno 2024.
 - Servizi non sanitari: in linea con il BPE 2023 ad eccezione:
 - delle utenze telefoniche che si riducono di circa 950 mila euro conseguenti alla cessazione in data 22/05/2023 del contratto unico, ex ASUR, relativo alla connettività – internet (contratto indivisibile, ex ASUR); con il conseguente sostegno dei costi relativi alla sola AST Ancona (proroga);
 - incremento dei costi per formazione in linea il piano formativo anno 2024 (+277 mila €).
- Si segnala un incremento dei costi per gli organi direttivi, come trascinarsi dell'anno 2023 e la composizione a regime della Direzione Generale (+ 17% pari a 424 mila €).
- 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 2074/2023. 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:

Il Collegio invita la Direzione a monitorare mensilmente gli scostamenti tra il BPE 2024 e le consuntivazioni. In sede di redazione dei CE trimestrali di accompagnarli da relazione, con eventuali spiegazioni e delucidazioni di scostamenti con quanto approvato in sede di preventivo.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO



Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PIERGIORGIO DINI

Handwritten signature of Piergiorgio Dini in black ink, written over a horizontal line.

SERENELLA BARBARESCHI

Handwritten signature of Serenella Barbareschi in black ink, written over a horizontal line.

SAMANTHA GARDIN

Handwritten signature of Samantha Gardin in black ink, written over a horizontal line.