

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA

Regione: Basilicata

Sede: Via Torraca, 2 Potenza

**Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 28/11/2019**

In data 28/11/2019 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 del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MICHELE BUONSANTI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ROCCO CAPIELLO**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**GIOVANNI PORSIA**

Presente

Partecipa alla riunione

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

- 1) Relazione del Collegio sindacale sul Bilancio Preventivo Economico 2020 e triennale 2020/2022;
- 2) Relazione CE III trimestre 2019;
- 3) Esame delibere con il metodo del campionamento fino al 30 ottobre 2019;
- 4) Risposte a precedenti richieste di chiarimento;
- 5) Esame corrispondenza ricevuta;
- 6) Verifiche amministrativo-contabili pianificate.

### ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 670      Data: 11/10/2019      Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: 2° Atto integrativo APQ Sanità Edilizia - DGR 935 del 8/6/2010. Lavori di adeguamento funzionale del Poliambulatorio Madre Teresa di Calcutta - Approvazione perizia di variante n°2.

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Si chiedono i motivi per i quali l'approvazione della variante rappresentata in delibera avviene a distanza di due anni e mezzo. Si chiede nello specifico di relazionare in merito alle tempistiche ed ai lavori effettuati alla data odierna.

### ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

### RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale: 4      Data verbale: 02/10/2019      N° atto: 2762      Data atto: 03/09/2019

Oggetto: Lavori di rifacimento pavimentazione locale TAC del POD di Venosa. Affidamento

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: In merito ai lavori di rifacimento della pavimentazione, si chiedono le motivazioni che hanno spinto l'azienda, ad invitare la sola ditta Euro Service SRL invece di procedere all'invito di almeno altre due ditte, diverse da quelle invitate a produrre offerta entro il 15 /07/2019, stante che il primo invito fosse andato deserto.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?    Si

N° verbale: 4      Data verbale: 02/10/2019      N° atto: 2763      Data atto: 03/09/2019

Oggetto: Servizio di manutenzione apparecchiature elettromedicali dell'ambito di Venosa. Affidamento

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Dalla determina si evince la presenza di n° 3 proroghe relativamente al servizio di manutenzione delle apparecchiature elettromedicali dell'ambito di Venosa. Si chiedono, pertanto le motivazioni del ritardo

nell'espletamento della gara ponte ad oggi non ancora conclusa.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

## Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 15.45                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

In merito al punto 1 dell'odg, il Collegio dopo aver ricevuto la documentazione da parte dell'Azienda con mail del 20/11/2019 relativa al Bilancio Economico preventivo 2020 e triennale 2020-2022, in data odierna completa la redazione della prevista relazione di accompagnamento allegata al presente verbale.

In merito alla relazione di cui al punto 2, il Collegio in data odierna inoltra, per il tramite della segreteria del Collégio, la relazione al CE III trimestre 2019 alla Regione Basilicata.

In merito alle verifiche pianificate con verbale n°5 del 17/10/2019 presso le strutture periferiche dell'azienda, , il Collegio rappresenta, che a causa di altre attività prioritariamente svolte in azienda, saranno rinviate a partire dall'annualità 2020 .  
Con riferimento alla Verifica di cassa Ticket c/o Distretto della Salute di Via del Gallitello a Potenza per la quale agli esiti del verbale n°6 del 7 novembre 2019, il Collegio sollecita l'azienda ad attuare i necessari provvedimenti ed a comunicare tempestivamente tali provvedimenti.

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 28/11/2019 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Michele Buonsanti (Presidente), Dott. Rocco Cappiello (Componente), Dott. Giovanni Porsia (Componente)

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 723 del 08/11/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/11/2019 , con nota prot. n. 118373

del 20/11/2019 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:

L'Azienda Sanitaria sta concludendo, nel rispetto delle specifiche disposizioni regionali, accordi organizzativi per l'effettiva attuazione dei percorsi di continuità assistenziale Ospedale-Territorio e degli Ospedali di Comunità previsti dall'allegato 1 del DM n. 70/2015 con le altre aziende operanti nel Sistema Sanitario Regionale.

L'esercizio 2020 sarà caratterizzato dall'impegno di dare attuazione al complesso sistema di misure organizzative e di razionalizzazione delle risorse delineato dai vigenti dettami normativi regionali e nazionali, nonché dal nuovo assetto organizzativo del Sistema Sanitario Regionale.

Il bilancio preventivo per l'anno 2020 e per il triennio 2020/2022 è stato redatto in conformità agli obiettivi regionali di cui alla DGR n. 167/2017.

Le previsioni di costo e di ricavo riportate nel presente bilancio per l'anno 2020 e per il triennio 2020/2022 hanno tenuto conto delle azioni di contenimento dei costi già descritte nei piani di riequilibrio economico approvati, unitamente ai bilanci preventivi adottati negli anni precedenti fino all'ultimo aggiornamento del preventivo 2019, oltre che delle misure aggiuntive di nuova applicazione previste per legge ed adottate dall'azienda.

L'assegnazione regionale a cui si fa riferimento è quella del riparto Provvisorio del FSR Indistinto e Vincolato per l'anno 2020 le cui tabelle sono state trasmesse dalla regione con mail del 10/10/2019 e confermata con successiva mail del 29/10/2019, protocollata dall'azienda al n. 20190111167 del 29/10/2019.

L'assegnazione provvisoria per l'anno 2020, rispetto al riparto definitivo per l'anno 2018, viene ridotta solo per quest'Azienda

Sanitaria risultando in incremento per le altre Aziende regionali sia ospedaliere che territoriale riportando una differenza in meno di € -4.933.687,00. La mobilità interregionale risulterebbe essere in linea con le annualità precedenti.

Nel presente Bilancio preventivo si rileva l'incremento continuo e costante dei costi per acquisto di prodotti farmaceutici, in particolare si rileva un aumento rispetto all'anno precedente per incrementi di spesa su gruppi terapeutici come gli analoghi della Vitamina D (A11CC), nuovi antiasmatici(R03AL), ormoni paratiroidei (H05AA) e anti secretori gastrici (A02BC). Si rilevano aumenti anche della distribuzione diretta dei farmaci di classe A dovuti alle continue immissioni di nuovi farmaci innovativi per la cura di patologie oncologiche, ematologiche, immunologiche, reumatologiche ed infettive, nonché ad un incremento dei costi relativi alla distribuzione dei vaccini per la recente normativa che prevede l'assoggettamento all'obbligo vaccinale per 12 malattie.

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 2020, 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 externalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Le assegnazioni regionali riportate in bilancio corrispondono a quanto comunicato dal Dipartimento Politiche della Persona con la mail sopracitata e sono:

FSR Indistinto Codice AA0030 €. 614.290.158

FSR vincolato Codice AA0040 €. 16.328.679

Quota extra-lea Codice AA0090 €. 2.222.476

Pay Back Codice AA0920 €. 3.100.000

Totale €. 635.941.313

L'assegnazione provvisoria per l'anno 2020, rispetto al riparto definitivo per l'anno 2018, si riduce di €. - 4.933.687, tra l'altro solo per l'Azienda ASP.

I dati di mobilità infraregionale ed interregionali riportati nel presente bilancio preventivo 2020 e triennale 2020/2022 sono quelli indicati nell'allegato n. 2 del Riparto delle Risorse del F.S.R. di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata. – Riparto Provvisorio anno 2020 anticipato all'azienda in allegato alle predette mail.

Per la mobilità infraregionale sono i dati di competenza 2018 già utilizzati per il bilancio di esercizio 2018.

Per la mobilità interregionale sono i nuovi dati dell'ultimo accordo interregionale, al netto dei conguagli che hanno gravato sull'anno 2019.

Per il Personale dipendente:

Gli stanziamenti delle competenze stipendiali ed oneri accessori al personale dipendente sono stati definiti, nel presente bilancio preventivo per l'anno 2020 e nel triennio 2020/2022, sulla base dei costi sostenuti e riportati nel preconsuntivo dell'anno 2019 opportunamente aumentati per gli incrementi contrattuali che si andranno ad approvare e per le assunzioni che saranno realizzate secondo il Piano di fabbisogno del Personale per il Triennio 2019/2021 e ridotti per i pensionamenti e le cessazioni dal servizio in genere che si andranno a realizzare in corso d'anno.

Con delibera n. 640 del 23/09/2019 è stato fissato il tetto massimo dei compensi aggiuntivi di cui all'art. 56 del CC.NN.LL. delle aree Dirigenziali dell'08/06/2000 ed alla Legge n. 1 dell'08/01/2002 per l'anno 2019 nell'importo di €. 1.012.654,40 e suddiviso tra le varie UU.OO. Aziendali.

Tale limite di spesa è stato assunto quale quota non superabile anche per il triennio 2020/2022.

Con Delibera n. 424 del 14/06/2019 è stato programmato il tetto massimo per rimborsi spese al personale dipendente per l'anno 2019, con esclusione del personale di ispezione, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 16 del 08/08/2012 come sostituito dall'art' 13,

comma 1, L.R. 30 aprile 2014 n. 8 in applicazione dell'art. 6 comma 12 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122.

Tale limite di spesa è stato assunto quale quota non superabile anche per il triennio 2020/2022.

La consistenza dei fondi aziendali, destinati alla contrattazione integrativa, è stata già decurtata in applicazione del D.L. 78/2010 art. 9 comma 2 bis e legge 122/2010.

In riferimento alle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 75/2017 (cd. Decreto Madia) e, in particolare dall'art. 20, commi 1 e 2 (Stabilizzazioni), questa Azienda, al fine di dare attuazione omogenea all'intervenuta disciplina, si è fatta promotrice di uno specifico accordo tra le varie aziende del S.S.R., che ha portato all'adozione di "Linee di indirizzo sulle procedure operative ed applicative delle previsioni di cui all'art. 20, commi 1 e 2 del D.Lgs n. 75/2017" (Deliberazione del Commissario n. 238 del 10 aprile 2018).

Nel costo del personale sono previsti gli aumenti stipendiali per il rinnovo dei contratti del pubblico impiego pari agli accantonamenti già fatti al 31/12/2018 oltre le due annualità 2019 e 2020 (è stato tenuto conto che il CCNL Comparto è stato già applicato fino al 31/12/2018 mentre per la dirigenza non è stato ancora firmato per l'intero periodo 2016/2020). Per il Personale Dirigente, il cui CCNL non è stato ancora approvato, e per il personale del Comparto, per l'anno 2019/2020, l'incremento è stato calcolato nella misura del 3,48%, DPCM del 27/02/2017 art. 2, del monte salari costituito dalle voci retributive a titolo di trattamento economico principale e accessorio rilevate dal conto annuale 2019, al netto della spesa per l'indennità di vacanza contrattuale. Tali rinnovi contrattuali non rientrano nei limiti di spesa.

La spesa farmaceutica rappresentata sul preventivo 2020 viene rilevata in aumento sia rispetto alla previsione dell'anno precedente di 3.8 mln di euro, sia rispetto al dato di consuntivo 2018 con una differenza in aumento di € 2.716.000

In particolare, per la spesa farmaceutica convenzionata, la relazione sulla programmazione dei fabbisogni anno 2020 trasmessa dall'U.O.C. Farmaceutica Territoriale con nota prot. 20190100049 del 02/10/2019, riporta un aumento rispetto all'anno precedente per incrementi di spesa su gruppi terapeutici come gli analoghi della Vitamina D (A11CC), nuovi antiasmatici (R03AL), ormoni paratiroidei (H05AA) e anti secretori gastrici (A02BC).

Per quanto riguarda i farmaci acquistati e distribuiti direttamente (distribuzione diretta ai pazienti, reparti ospedalieri, strutture residenziali e ADI), si prevede un forte aumento di consumo dei farmaci oncologici, immuno-reumatologici e di altri nuovi farmaci ad alto costo. Incrementi sono previsti anche per i farmaci dispensati per l'attività dell'ADI e anche del Don UVA e dell'Hospice di Viggiano che non erano presenti in precedenza.

Si rilevano aumenti anche della distribuzione diretta dei farmaci di classe A dovuti alle continue immissioni di nuovi farmaci innovativi per la cura di patologie oncologiche, ematologiche, immunologiche, reumatologiche ed infettive, nonché ad un incremento dei costi relativi alla distribuzione dei vaccini per la recente normativa che prevede l'assoggettamento all'obbligo vaccinale per 12 malattie.

Nella distribuzione diretta dei farmaci A, H, C ed innovativi è possibile prevedere un contenimento della spesa nel 2020, anche nell'ordine del 5%, a seguito di azioni congiunte tra il tavolo interaziendale della Farmaceutica previsto con deliberazione di quest'Azienda n. 515/2019 e i Controlli di Gestione di tutte le aziende sanitarie regionali finalizzate all'aumento delle prescrizioni di farmaci biosimilari, meno costosi degli originator, ma con lo stesso profilo di sicurezza ed efficacia.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

| CONTO ECONOMICO                           | (A) CONTO<br>CONSUNTIVO ANNO<br>2018 | BILANCIO<br>PREVENTIVO ANNO<br>2019 | (B) BILANCIO<br>PREVENTIVO ANNO<br>2020 | DIFFERENZA (B - A) |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|
| Valore della produzione                   | € 666.876.438,00                     | € 664.752.000,00                    | € 664.290.918,00                        | € -2.585.520,00    |
| Costi della produzione                    | € 660.589.949,00                     | € 656.532.000,00                    | € 659.284.519,00                        | € -1.305.430,00    |
| Differenza + -                            | € 6.286.489,00                       | € 8.220.000,00                      | € 5.006.399,00                          | € -1.280.090,00    |
| Proventi e Oneri<br>Finanziari + -        | € -209.850,00                        | € -118.000,00                       | € -90.000,00                            | € 119.850,00       |
| Rettifiche di valore<br>attività fin. + - | € 0,00                               | € 0,00                              | € 0,00                                  | € 0,00             |
| Proventi e Oneri<br>straordinari + -      | € 1.852.107,00                       | € 0,00                              | € 2.767.601,00                          | € 915.494,00       |
| Risultato prima delle<br>Imposte          | € 7.928.746,00                       | € 8.102.000,00                      | € 7.684.000,00                          | € -244.746,00      |
| Imposte dell'esercizio                    | € 7.648.946,00                       | € 8.102.000,00                      | € 7.684.000,00                          | € 35.054,00        |
| Utile (Perdita)<br>d'esercizio            | € 279.800,00                         | € 0,00                              | € 0,00                                  | € -279.800,00      |

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -2.585.520,00 riferito principalmente a:

|  | voce                                                                              | importo         |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  | Contributi in conto esercizio                                                     | € -4.111.578,00 |
|  | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | € 1.246.868,00  |
|  | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria           | € 653.735,00    |
|  | Concorsi, recuperi e rimborsi                                                     | € 108.908,00    |
|  | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                   | € 632.749,00    |
|  | Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio                                | € 576.632,00    |
|  | Altri ricavi e proventi                                                           | € -1.987.672,00 |

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018  
si evidenzia un decremento pari a € -1.305.430,00 riferito principalmente a:

|  | voce                                                  | importo         |
|--|-------------------------------------------------------|-----------------|
|  | Acquisti di beni (sanitari e non sanitari)            | € 2.404.537,00  |
|  | Acquisti di servizi ( (sanitari e non sanitari)       | € 3.280.020,00  |
|  | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | € -133.977,00   |
|  | Godimento di beni di terzi                            | € 10.367,00     |
|  | Costo del personale                                   | € -2.573.610,00 |
|  | Ammortamenti                                          | € 657.617,00    |
|  | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti     | € -140.032,00   |
|  | Accantonamenti dell'esercizio                         | € -9.300.459,00 |

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento  
pari a € 119.850,00 riferito principalmente a:

|  | voce              | importo      |
|--|-------------------|--------------|
|  | Interessi Passivi | € 116.207,00 |
|  | Altri oneri       | € 3.700,00   |

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

|  | voce       | importo |
|--|------------|---------|
|  | Rettifiche | € 0,00  |

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento                                      pari a € 915.494,00                                      riferito principalmente a:

|  | voce                  | importo         |
|--|-----------------------|-----------------|
|  | Proventi Straordinari | € -2.719.923,00 |
|  | Oneri Straordinari    | € -3.635.416,00 |

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

Il bilancio di previsione per l'anno 2020 evidenzia un risultato economico a pareggio, un valore della produzione di euro 664.290.018 ed un costo della produzione di euro 659.284.520.

Il valore della produzione si è ridotto di euro 2.585.520 rispetto al consuntivo 2018 (-0,39%) e di euro 461.082 rispetto al preventivo dell'anno 2019 (-0,06%).

- Il costo della produzione, invece, è diminuito di euro 1.305.430 rispetto al consuntivo 2018 (-0,19%) ed aumentato di euro 2.752.519 rispetto al preventivo dell'anno 2019(+0,41%).

L'Azienda Sanitaria Locale di Potenza per l'anno 2020 può contare su una assegnazione del Fondo Sanitario Regionale (FSR), quota indistinta, di complessivi €. 614.290.158, con una diminuzione di circa 3.400.842 milioni di euro (-0,55%) rispetto al consuntivo dell'anno 2018 (Euro 617.691.000).

L'assegnazione provvisoria per l'anno 2020, rispetto al riparto definitivo per l'anno 2018, si riduce di €. - 4.933.687, tra l'altro solo per l'Azienda ASP.

Con riferimento al Valore della Produzione è stato rispettato il limite di iscrizione nei contributi in conto esercizio della quota provvisoria di FSR assegnata dalla Regione con il Riparto provvisorio 2020 trasmesso all'azienda con mail del 10/10/2019, confermata con successiva mail del 29/10/2019 protocollata al n. 20190111167 di pari data.

Il Dipartimento Politiche della Persona ha comunicato i dati del riparto Provvisorio del FSR Indistinto e Vincolato per l'anno 2020 con mail sopra citate, come di seguito indicato:

FSR Indistinto Codice AA0030 €. 614.290.158

FSR vincolato Codice AA0040 €. 16.328.679

Quota extra-lea Codice AA0090 €. 2.222.476

Pay Back Codice AA0920 €. 3.100.000

Totale €. 635.941.313

Le somme iscritte nel presente bilancio preventivo per l'anno 2020 e triennale 2020/2022 alla voce Contributi da Regione per Quota FSR, quindi, sono quelle indicate dalla Regione con il Riparto provvisorio 2020, oltre le somme di cui si prevede l'assegnazione in sede di riparto definitivo del FSR per il rimborso di costi che saranno sostenuti e direttamente finanziati dalla stessa regione (, Formazione e affiancamento lavorativo-work exper.- voce AA0100 per €. 400.000,00, Rimborso costi per contributi prestazioni legge 210/92 voce AA0160 €. 1.100.000);

Nella quota FSR Codice CE AA0030 (Tabella 8. dell'allegato 1.) è stata erogata una somma aggiuntiva di €. 4.500.000 per cassa per consentire alla ASP di pagare per conto di tutte le Aziende sanitarie ed ospedaliere regionali la tariffa del CUP Regionale per €. 4.500.000 di cui €. 990.000 a carico ASP, €. 720.000 a carico Crob, €. 1.260.000 a carico ASM, ed €. 1.530.000 a carico del San Carlo da rilevare nei costi di ciascuna azienda. Delibera di Giunta Regionale n.1021 del 29/09/2017 modificata ed integrata con DGR n. 1099 del 13/10/2017.

Con riferimento ai Costi di produzione, premessa una generale diminuzione di euro 1.305.430 rispetto al consuntivo 2018, sull'acquisto di beni e servizi si rappresenta:

ACQUISTO DI BENI

Per quanto riguarda l'acquisto di beni, si rileva una previsione in aumento per il 2020 sia rispetto al consuntivo 2018 che alla previsione 2019. In particolare per quanto riguarda l'acquisto di beni sanitari, la componente relativa ai Prodotti farmaceutici, sia la distribuzione diretta che quella per conto, è quella che aumenta rispetto al consuntivo 2018 in maniera più considerevole (circa 3 mln) in considerazione rispettivamente dell'aumento di consumo dei farmaci oncologici, immuno-reumatologici e di altri nuovi farmaci ad alto costo e con riferimento alla distribuzione per conto, dei consumi dei nuovi farmaci antidiabetici orali ed i consumi dei nuovi anticoagulanti orali i cui costi sono almeno dieci volte superiori ai trattamenti precedenti.

#### ACQUISTO DI SERVIZI

Per quanto riguarda l'acquisto di servizi, si rileva una previsione in aumento per il 2020 sia rispetto al consuntivo 2018 che alla previsione 2019.

In particolare, con riferimento all'acquisto di servizi sanitari, rispetto al consuntivo 2018 si registra un aumento di circa 3 mln di euro dovuti per la maggior parte:

- ad aumenti degli "acquisti di servizi sanitari per medicina di base" riferibili al rinnovo delle convenzioni.

Si segnala inoltre la riduzione del ricorso alle prestazioni aggiuntive ex artt. 54-55 e della relativa spesa nei limiti previsti dai provvedimenti regionali: i costi previsti, sia per il personale dirigente che per il personale di comparto sanità, per pagamenti dei compensi per attività aggiuntive (CCNL- art. 55 c. 2) per la riduzione dei tempi di attesa, sono stati drasticamente ridotti in applicazione della L.R. 17/2011 art. 10 che ha previsto un abbattimento del 30% rispetto al 2009. Tale limite è stato rispettato anche nelle previsioni per l'anno 2020.

Per quanto riguarda l'acquisto di servizi non sanitari si registra un leggero aumento rispetto al consuntivo 2018, di poco più di € 600.000. In tale ambito si conferma il costo relativo al pagamento del CUP di cui alla DGR n.1021 del 29/09/2017, come modificata ed integrata dalla DGR n. 1099 del 13/10/2017, ed iscrizione nel preventivo 2020 della somma di €. 990.000.

#### COSTO DEL PERSONALE

Per quanto riguarda i costi del personale dipendente, si rileva che, rispetto al consuntivo 2018, gli stessi subiscono un aumento di € 2.573.610.

Gli stanziamenti delle competenze stipendiali ed oneri accessori al personale dipendente sono stati definiti, nel presente bilancio preventivo per l'anno 2020 e nel triennio 2020/2022, sulla base dei costi sostenuti e riportati nel preconsuntivo dell'anno 2019 opportunamente aumentati per gli incrementi contrattuali che si andranno ad approvare e per le assunzioni che saranno realizzate secondo il Piano di fabbisogno del Personale per il Triennio 2019/2021 e ridotti per i pensionamenti e le cessazioni dal servizio in genere che si andranno a realizzare in corso d'anno.

Gli aumenti di costo riguardano le assunzioni che saranno realizzate secondo il Piano di fabbisogno del Personale per il Triennio 2019/2021.

Con delibera n. 640 del 23/09/2019, del tetto massimo dei compensi aggiuntivi di cui all'art. 56 del CC.NN.LL. delle Aree Dirigenziali dell'08/06/2000 ed alla Legge n. 1 dell'08/01/2002 per l'anno 2019 nell'importo di €. 1.012.654.40 e suddiviso tra le varie UU.OO. Aziendali. Tale limite di spesa è stato assunto quale quota non superabile anche per il triennio 2020/2022.

Con Delibera n. 424 del 14/06/2019, del tetto massimo per rimborsi spese al personale dipendente per l'anno 2019, con esclusione del personale di ispezione, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 16 del 08/08/2012, come sostituito dall'art' 13, comma 1, L.R. 30 aprile 2014 n. 8 in applicazione dell'art. 6 comma 12 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122. Tale limite di spesa è stato assunto quale quota non superabile anche per il triennio 2020/2022.

La consistenza provvisoria dei fondi è stata prevista con deliberazione 547 dell'8/08/2019 per la Dirigenza e n. 565 del 14/08/2019 per il Comparto. Relativamente a tali delibere il Collegio è in attesa di ricevere i chiarimenti richiesti riportati sul verbale n° 3 del 19/09/2019. Non risulta ancora disponibile la consistenza al 01/01/2020.

Tenuto conto del prospetto esplicativo reso disponibile sulla composizione dei fondi annualità 2020 in relazione a quanto previsto in bilancio, il Collegio rappresenta una differenza, seppur minima tra il totale complessivo dei fondi deliberati (€20.199.293) e il totale complessivo dei fondi previsti per l'annualità 2020 (€ 20.198.000).

In merito alla voce " Accantonamenti tipici dell'esercizio" rispetto al consuntivo 2018 si rileva un decremento di € -9.300.459 dovuto essenzialmente al fatto che anche per il 2020 non sono più riportati gli accantonamenti per i premi assicurativi per la gestione dei rischi catastrofali che unitamente alla maggior parte dell'accantonamento per autoassicurazione è di competenza degli ospedali e quindi dell'Azienda Ospedaliera. Si continua a prevedere, quindi, un sostanziale decremento degli stanziamenti per i fondi rischi in quanto il grado di sinistrosità è strettamente e proporzionalmente collegato con le attività ospedaliere.

Non sono stati indicati gli accantonamenti per il rinnovo contrattuale del personale dipendente e per il rinnovo delle convenzioni per il personale della medicina di base in quanto si presume l'approvazione dei contratti e quindi il pagamento in competenza a regime, stante l'avvenuta sottoscrizione del CCNL del personale Medico e non medico. Per il personale di comparto è stato già applicato, a giugno 2018, il CCNL approvato per il triennio 2016/2018.

Dall'esame della documentazione, si rileva che nel bilancio preventivo non sono più riportate somme relative ad accantonamenti per interessi di mora, presenti invece fino all'anno 2019. Il Collegio per tale tipologia di accantonamento invita l'ente a ripristinare coerentemente con la preventiva valutazione del rischio, la dotazione del fondo accantonamenti per interessi di mora. Quanto agli accantonamenti per cause civili ed oneri processuali - altri accantonamenti per rischi- si rileva che da quanto emerge dalla relazione illustrativa, per la quota di € 950.00 non appare indicato il criterio secondo il quale si è provveduto a quantificare la dotazione del fondo medesimo.

L'azienda riporta che ad oggi l'indice di tempestività dei pagamenti, che misura il tempo medio di pagamento del fatturato

rispetto ai 60 giorni previsti, calcolato dall'01/01/2019 al 25/10/2019, è di giorni 1,11 oltre i 60 gg.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il bilancio preventivo per l'anno 2020 e per il triennio 2020/2022 è stato redatto in conformità agli obiettivi regionali di cui alla DGR n. 167/2017.

Le previsioni di costo e di ricavo riportate nel presente bilancio per l'anno 2020 e per il triennio 2020/2022 hanno tenuto conto delle azioni di contenimento dei costi già descritte nei piani di riequilibrio economico approvati, unitamente ai bilanci preventivi adottati negli anni precedenti fino all'ultimo aggiornamento del preventivo 2019, oltre che delle misure aggiuntive di nuova applicazione previste per legge ed adottate dall'azienda.

I dati di raffronto esposti nel conto economico sono quelli relativi al bilancio di esercizio dell'anno 2018 di cui alla deliberazione n. 438/2019 e nella presente relazione e nei modelli analitici di conto economico essi sono confrontati anche con quelli del bilancio preventivo approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 765 del 9/11/2018, sopra richiamate.

L'azienda per il 2020 si propone la prosecuzione delle attività già intraprese nel corso degli anni precedenti relativamente alle macro aree di intervento sulle quali adottare misure di razionalizzazione ed in particolare relative a:

**Beni e Servizi:**

Rinegoziazione dei contratti in essere attraverso la riduzione dei prezzi unitari di fornitura e/o i volumi di acquisto del 5%;

**Misure di Appropriatezza:**

Restano sempre in atto misure di verifica dell'appropriatezza con individuazione delle prestazioni ad alto rischio di non appropriatezza con conseguente contestazione delle stesse sia a livello specialistico che riabilitativo, con la ridefinizione, individuazione e controlli sui tetti di spesa a carico delle strutture private ed accreditate;

**Farmaci e Dispositivi Medici:**

razionalizzazione delle scorte delle farmacie ospedaliere e dei reparti e servizi ospedalieri e territoriali attraverso la piena attuazione della direttiva aziendale per l'applicazione delle procedure amministrative contabili aziendali;

monitoraggio mensile e controllo del tetto di spesa dei consumi di farmaci, sia territoriali che ospedalieri, e dei dispositivi medici;

incontri periodici con tutti i medici prescrittori per la razionalizzazione dei farmaci distribuiti dalle farmacie territoriali anche in nome e per conto, definizione dei percorsi terapeutici, attività di verifica sull'appropriatezza prescrittiva, monitoraggio del consumo dei farmaci innovativi per la cura dell'Epatite C. Il Collegio condivide la linea prospettata dall'azienda per il contenimento dei costi legati ai farmaci e ai dispositivi medici ed implementando il sistema informatizzato di gestione delle scorte allo scopo di ottenere informazioni puntuali.

**Per il personale dipendente:**

con appositi atti deliberativi è stato fissato il tetto massimo dei compensi aggiuntivi così pure è stato programmato il tetto massimo per rimborsi spese al personale dipendente.

Sono stati rideterminati i fondi contrattuali, nel presente bilancio sono stati considerati i fondi comunicati dall'U.O. Personale.

**Mobilità Sanitaria:**

I dati di mobilità utilizzati nel presente bilancio preventivo sono quelli riportati nell'allegato 2) del Riparto provvisorio 2020 trasmesso all'azienda, in ultimo, con mail del 29/10/2019 protocollata al n. 20190111167 del 29/10/2019.

Per la mobilità infraregionale sono i dati di competenza 2018 già utilizzati per il bilancio di esercizio 2018. Per la mobilità interregionale sono i nuovi dati dell'ultimo accordo interregionale, al netto dei conguagli che hanno gravato sull'anno 2019.

Relativamente al Programma triennale dei lavori pubblici, si rileva che relativamente all'acquisto di immobili ed in particolare si fa riferimento all'"Acquisto di immobile a Lauria da immettere nel patrimonio dell'ASP da adibire ad attività distrettuali sanitarie e sociosanitarie" del valore di € 1.000.000, non risulta correlato alla tipologia di intervento riportata a pag.46 della relazione del Direttore generale.



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

MICHELE BUONSANTI



ROCCO CAPPIELLO



GIOVANNI PORSIA

