

Ente/Collegio: AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE

Regione: Friuli-Venezia giulia

Sede: via pozzuolo n. 330, Udine

---

**Verbale n. 36 del COLLEGIO SINDACALE del 05/04/2022**

In data 05/04/2022 alle ore 10.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**DANIELA LUCCA**

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**LAURA BATTISTUZZI**

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MARCO STRACCALI**

Assente giustificato

Partecipa alla riunione dott. Giuseppe Tonutti(Direttore Generale ARCS), dott.ssa Elena Cussigh (Direttore Amministrativo), dott. Michele Bregant (Responsabile SC Gestione economico-finanziaria), dott.ssa Ivana Burba(Responsabile SC Pianificazione, Programmazione e Controllo Direzionale), dott.ssa Tecla Del Dò (Responsabile SC Gestione Risorse Umane) e Lucrezia Pascolo (Referente Collegio)

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

1)Analisi Piano attuativo e bilancio preventivo 2022 e relativo parere.

L'Azienda considera l'assetto organizzativo congruo ed in grado di assolvere ai molteplici mandati previsti dalle leggi 27/2018 e 22/2019 per quanto riguarda le funzioni amministrative, logistiche e relative alle tecnologie sanitarie, in buona parte derivanti dall'EGAS, mentre è ancora insufficiente a far fronte compiutamente ai punti 2 e 5 lettera b) e 1, 2, 4, 5 e 7 lettera c) del comma 4 dell'articolo 4 della LR/2018 e agli articoli 32 e 39 della legge 22/2019. Con la DGR n. 54 del 21 gennaio 2022 è stato dato mandato di procedere allo sviluppo di ARCS superando alcuni vincoli relativi ai costi del personale previsti nella DGR n. 189 del 12 febbraio 2021. I nuovi tetti di spesa consentiranno di avviare le funzioni di Coordinamento delle reti cliniche, di Coordinamento oncologico regionale e quelle relative alla gestione degli screening.

Viene segnalato in particolare che risultano ancora da attivare le seguenti funzioni:

- lettera c), punto 4): coordinamento e controllo delle azioni di prevenzione collettiva e sanità pubblica;
- lettera c), punto 4): coordinamento e controllo delle azioni di sanità veterinaria;
- lettera c), punto 7): coordinamento e controllo del sistema informatico del SSR, anche ai fini del suo sviluppo comma 5: gestione sanitaria accentrata, di cui all'art. 22 del D. Lgs 118/2011.

Il processo di programmazione annuale del Servizio Sanitario Regionale del Friuli Venezia Giulia, al momento di predisposizione della presente proposta di Piano attuativo e Bilancio preventivo per l'anno 2022, è stato avviato dall'approvazione della DGR 54 del 21 gennaio 2022: "LR 22/2019 – Linee annuali per la Gestione del Servizio sanitario Regionale per l'anno 2022. Approvazione preliminare".

Come previsto dalle Linee di gestione ed in coerenza alla LR 22/2019, ARCS ha provveduto a predisporre ed inviare alle Aziende del Servizio sanitario regionale, con note prot. 3756 del 31.1.2022 e 4992 del 7.2.2022 i documenti tecnici contenenti le

indicazioni per la redazione del Piano attuativo e Bilancio preventivo per l'anno in corso. Per quanto attiene l'iter del processo di programmazione, in ottemperanza all'invito contenuto nella stessa DGR 54/2022 e rivolto a tutti gli enti del SSR, di abbreviare i tempi operativi, le tempistiche di approvazione degli atti conclusivi sono state ricondotte ai tempi definiti dalla LR 22/2019 ricalcolati a partire dalla data dell'approvazione preliminare, e non a quella dell'approvazione definitiva, delle linee per la gestione del SSR per l'anno 2022, anticipando al 17.2.2022 il termine ultimo di approvazione della proposta di piano aziendale. Successivamente la Giunta regionale con delibera 321 del 11 marzo 2022 ha provveduto ad approvare in via definitiva le Linee annuali per la gestione del Servizio sanitario regionale per l'anno 2022. Con nota prot. 10358 del 15.3.2022, integrata con nota prot. 10420 del 16.3.2022 ARCS ha trasmesso ulteriori indicazioni al fine della predisposizione del Piano attuativo e Bilancio Preventivo per l'anno 2022.

In data 29 marzo 2022 si è tenuto l'incontro negoziale tra ARCS e la Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità ai sensi dell'art. 52 della LR 22/2019.

Per quanto riguarda le Reti Cliniche e percorsi diagnostico terapeutici assistenziali ARCS si impegnerà a perseguire gli obiettivi tenendo conto che la realizzazione di un PDTA è legata a fattori non sempre completamente governabili.

Per quanto riguarda l'obiettivo di progressiva messa a disposizione da parte di ARCS di servizi informativi e transazionali idonei alla gestione di dati e informazioni a supporto dei confronti/riunioni tenute da Direzione Centrale Salute, ARCS e Enti per il monitoraggio condiviso, coordinamento e informativa delle azioni di cambiamento organizzativo programmate e di gestione e miglioramento dell'attività di erogazione delle prestazioni, ARCS garantisce la disponibilità dei servizi informativi e transazionali funzionali alla gestione da parte degli enti delle informazioni sulle attività programmate, loro andamento e attuazione, risultati conseguiti, criticità evidenziate, conseguenti misure correttive programmate, attuazione delle misure correttive e loro esiti. I servizi richiesti sono implementati in modo progressivo in collaborazione con il Servizio della DCS competente per i servizi informativi e per la gestione di tali servizi per mezzo della controllata INSIEL.

Per quanto riguarda l'obiettivo di ridurre, ove possibile, il numero di referenze ed i relativi livelli di scorta dei farmaci gestiti da ciascun Buffer aziendale, al fine di rendere efficienti le scorte complessive di Magazzino, ARCS, in collaborazione con i Servizi Farmaceutici aziendali, definisce i parametri a cui allineare le giacenze dei farmaci gestiti a buffer. Sono esclusi dalla rilevazione: - farmaci acquistati ad hoc per un Ente (es. farmaci esteri) - farmaci obbligatori da detenere in Farmacia - antidoti - farmaci salvavita e per emergenze.

La gestione delle risorse umane è attuata nel rispetto dei vincoli economici posti dalla legislazione nazionale e regionale e dettagliati nella DGR 321/2022 ed è orientata al perseguimento delle finalità di cui alle LR 27/2018 e LR 22/2019, in coerenza con la progressiva internalizzazione delle funzioni ivi previste e ulteriormente integrate con la DGR 1965/2021 avente ad oggetto "L.R. 22/2019. DGR 1446/2021 "Definizione delle attività e delle funzioni dei livelli assistenziali del Servizio sanitario regionale" rettifica errori materiali".

La gestione delle risorse umane e programmazione del reclutamento delle stesse riferita all'esercizio in corso, rispetta il tetto di spesa assegnato per l'anno 2022 – pari a complessivi 10.629.090,32 – tenendo conto che i costi del personale (dipendente, comandato in e somministrato) dedicato ad attività oggetto di delega regionale, alimentano i costi riportati nella sezione "Totale costo del personale" e conseguentemente sono stati aggiunti alle voci di detrazione della sezione 2 "Totale detrazioni" della scheda costi predisposta al fine del monitoraggio del rispetto del tetto di spesa.

L'acquisizione del personale a tempo indeterminato avviene nel rispetto delle disposizioni di cui al D. Lgs. 165/2001 artt. 30 e 34 bis.

ARCS si avvale anche di personale in comando/distacco da altre aziende del SSR, nelle more del completamento della strutturazione delle funzioni assegnate dalla LR 27/2018 e s.m.i.

Per lo svolgimento di alcune funzioni altamente specializzate - che non comportano impegni orari pari ad unità a tempo pieno – ARCS ha attivato – non avendo le competenze in Azienda - convenzioni per l'impiego in attività straordinario di personale dipendente di altre aziende del SSR (es. RSP) ovvero incarichi libero professionali (es. medico competente).

Tale tetto dovrà essere rideterminato in esito al trasferimento delle nuove e diverse funzioni.

Per quanto riguarda i fondi contrattuali, risorse regionali aggiuntive e 1% la loro definitiva quantificazione e iscrizione a bilancio avverrà in esito al verificarsi delle condizioni previste dai vigenti CC.CC.NN.LL.

Allo stato, i finanziamenti per rinnovi contrattuali riferiti alle tre aree sono stati opportunamente previsti alla voce "Altri accantonamenti" BA2820.

In relazione all'aumento dell'attività dovuta all'emergenza Covid 19 – collegata anche alle sospensioni e/o assenze a vario titolo - si stima un utilizzo di prestazioni aggiuntive pari a max 2.500 ore. Per l'utilizzo di tale istituto ARCS provvederà ad inoltrare apposita richiesta di autorizzazione alla DCS. Sono già stati iscritti a bilancio importi per euro 87.500,00 più oneri.

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale - previsto dalle disposizioni di cui agli artt. 6 e 6-ter del D. Lgs 165/2001 e del D.P.C.M. 8 maggio 2018 – è elaborato in coerenza con quanto riportato in tema di tetto di spesa. Pertanto i fabbisogni di personale in termini quali/quantitativi sono espressi per le sole funzioni censite nella L.R. 27/2018 ad oggi effettivamente avviate in ARCS, nonché a quelle che si prevede di attivare per effetto delle disposizioni di cui alla DGR 1965/2021.

PRECONSUNTIVO 2021

Il preconsuntivo 2021 è stato redatto in quadratura con i dati trasmessi in sede di IV CE ministeriale 2021.

PREVENTIVO 2022

Il conto economico preventivo 2022 è stato elaborato in coerenza con le direttive impartite dalle "Linee di gestione del SSR 2022" approvate in via preliminare con la DGR 54 del 21/01/2022, così come completate dalle indicazioni di cui al documento tecnico "Indicazioni per la redazione del piano attuativo e bilancio preventivo 2022".

#### MAGAZZINO CENTRALIZZATO

Relativamente alla gestione centralizzata della logistica di magazzino i costi e i correlativi ricavi sono stati iscritti secondo i volumi di fabbisogni rappresentati dalle aziende del SSR.

Si precisa inoltre che la previsione è stata stimata con i costi del contratto in essere che andrà a concludersi presumibilmente in corso d'esercizio, compatibilmente con la chiusura della procedura di gara ancora in corso. Il valore complessivo della base d'asta è comunque in linea con il costo complessivo del servizio in essere.

#### FONDO ASSICURATIVO

In ottemperanza alle direttive, il bilancio preventivo di ARCS accoglie l'intero finanziamento sovraziendale finalizzato al fondo assicurativo centralizzato; per pari importo sono stati previsti costi per accantonamenti. Posto che le direttive stabiliscono che il finanziamento è destinato alla copertura del maggiore costo determinato dall'evoluzione delle stime dei rischi ritenuti probabili, basata sulle conoscenze insorte nell'esercizio, anche su sinistri pregressi, in virtù di nuovi elementi intervenuti o di fatti modificatisi e quindi comunque ascrivibili per competenza all'esercizio corrente, ARCS nelle fasi di reportistica infrannuale fornirà il monitoraggio dell'evoluzione dei rischi.

#### CALL CENTER SANITARIO REGIONALE

Oltre al proseguimento delle attività, considerato anche l'incremento delle prenotazioni saltate in periodo COVID, viene consolidata la nuova modalità di gestione della prenotazione degli appuntamenti per screening che comporta a regime per l'esercizio 2022 costi previsti per euro 1.276.895,00, coperti con l'incremento del finanziamento indistinto di ARCS.

|  |
|--|
| <b>ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO</b> |
|  |

|  |
|--|
| <b>ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI</b> |
|--|

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

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

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE

Regione Friuli-Venezia giulia

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 05/04/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dott.ssa Daniela Lucca e dott.ssa Laura Battistuzzi

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 50 del 30/03/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 02/04/2022 , con nota prot. n. 12906

del 02/04/2022 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 2022, 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 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

| CONTO ECONOMICO                        | (A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020 | BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021 | (B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022 | DIFFERENZA (B - A) |
|--|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Valore della produzione                | € 427.807.370,00               | € 404.333.227,00              | € 439.335.690,00                  | € 11.528.320,00    |
| Costi della produzione                 | € 426.691.641,00               | € 403.618.648,00              | € 438.479.809,00                  | € 11.788.168,00    |
| Differenza + -                         | € 1.115.729,00                 | € 714.579,00                  | € 855.881,00                      | € -259.848,00      |
| Proventi e Oneri Finanziari + -        | € 0,00                         | € 0,00                        | € 0,00                            | € 0,00             |
| Rettifiche di valore attività fin. + - | € 0,00                         | € 0,00                        | € 0,00                            | € 0,00             |
| Proventi e Oneri straordinari + -      | € -30.637,00                   | € 0,00                        | € 0,00                            | € 30.637,00        |
| Risultato prima delle Imposte          | € 1.085.092,00                 | € 714.579,00                  | € 855.881,00                      | € -229.211,00      |
| Imposte dell'esercizio                 | € 704.062,00                   | € 714.579,00                  | € 855.881,00                      | € 151.819,00       |
| Utile (Perdita) d'esercizio            | € 381.030,00                   | € 0,00                        | € 0,00                            | € -381.030,00      |

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

pari a € 11.528.320,00 riferito principalmente a:

|  | voce  | importo         |
|--|---|-----------------|
|  | Emergenza territoriale centrale operativa   | € 781.000,00    |
|  | Finanziamento indistinto (screening mammografico)   | € 1.884.500,00  |
|  | Finanziamento indistinto (minori finanziamenti costi propri)  | € -227.740,00   |
|  | Finanziamento indistinto (minori finanziamenti COVID)   | € -135.402,00   |
|  | Variazione finanziamento linee sovraziendali e finalizzate (Ceformed, assicurazione e piano della formazione) | € 1.743.001,00  |
|  | Rimborsi per acquisti beni da parte ASR   | € 7.067.656,00  |
|  | Altri rimborsi da ASR (Call Center centralizzato e Gestione magazzino centralizzato)                          | € 2.327.632,00  |
|  | Stima minori ricavi per rimborsi da parte di altri soggetti pubblici e privati                                | € -1.912.327,00 |

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                           |                  |
| <b>Totale contributi c/esercizio</b>                           | € 0,00           |

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

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 11.788.168,00 riferito principalmente a:

|  | voce   | importo        |
|--|--|----------------|
|  | Costi per acquisto di beni sanitari e non sanitari     | € 5.844.988,00 |
|  | Servizi non sanitari da privato (gestione Call Center) | € 3.174.000,00 |
|  | Servizi sanitari da privato (Screening)                | € 784.000,00   |
|  | Costo per il personale                                 | € 699.000,00   |
|  | Altre collaborazioni e consulenza per il lavoro        | € 921.000,00   |

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

|  | voce | importo |
|--|------|---------|
|  |      |         |

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

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

|  | voce | importo |
|--|------|---------|
|  |      |         |

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 30.637,00 riferito principalmente a:

|  | voce   | importo |
|--|--|---------|
|  | Valore non quantificabile in sede preventiva |         |

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

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

DANIELA LUCCA \_\_\_\_\_

LAURA BATTISTUZZI \_\_\_\_\_