

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO" DI CASERTA

Regione: Campania

Sede: Caserta

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 04/02/2022

In data 04/02/2022 alle ore 9 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

MARTINO VALIANTE

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

FABIO BUCCICO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

FLORINDA ALIPERTA

Presente

Partecipa alla riunione

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

In osservanza all'articolo 73 comma 2 (semplificazione in materia di organi collegiali) Decreto Legge del 17.03.2020 n°18 . Al fine di contrastare e contenere la diffusione del Virus COVID-19 e fino alla cessazione dello stato di emergenza deliberato dal consiglio dei ministri il 31 Gennaio 2020 gli organi collegiali degli enti pubblici nazionali devono disporre lo svolgimento delle sedute in videoconferenza , garantendo comunque la certezza nell'identificazione dei partecipanti e la sicurezza della comunicazione . Pertanto il presidente constatata l'entità dei partecipanti ritiene aperta la seduta . Gli argomenti trattati sono bilancio di previsione anno 2022.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

I collegio si autoconvoca con le stesse modalità video Skype

La seduta viene tolta alle ore 12.50 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO" DI CASERTA

Regione Campania

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 04/02/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO" DI CASERTA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione MARTINO VALIANTE Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze FABIO BUCCICO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute FLORINDA ALIPERTA Presente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 924 del 20/12/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 25/01/2022 , con nota prot. n. 1

del 25/01/2022 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:

Per l'anno 2022, stante il persistere della pandemia per covid_19 che sta caratterizzando in maniera straordinaria la gestione delle Aziende Sanitarie, stravolgendo la gestione ordinaria, confermato anche dal prolungamento dello stato emergenziale a tutto il 31/03/2022, la previsione rischia di non trovare una valenza nella realtà proprio per gli eventi eccezionali e non prevedibili il cui perdurare non sembra avere una scadenza precisa. Per tale motivazione l'AORN ha atteso di contabilizzare i costi sostenuti per l'emergenza covid_19 a tutto il mese di novembre per avere una stima più attendibile per l'anno 2022 e di conseguenza fare una previsione quanto più appropriata. Dall' esercizio 2017 l'AORN opera in regime di equilibrio economico finanziario e tanto è stato confermato dal bilancio di esercizio 2020 e a tutto il III Trimestre 2021.

Le azioni che hanno reso possibile il miglioramento dei risultati economico-finanziari da parte dell'amministrazione aziendale sono state il prodotto di una politica gestionale che ha strategicamente indirizzato per obiettivi le attività amministrative e sanitarie ed ha favorito una forte integrazione.

I principali risultati hanno riguardato il contenimento dei costi e la riduzione del contenzioso e del debito per effetto degli accordi transattivi sottoscritti anche sulla debitoria pregressa, garantendo una graduale ridimensionamento dei tempi medi di pagamenti.

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:
 - 1) Contributi in c/esercizio con un incremento rispetto al provvisionale anno 2021 del 19,04 %
 - 2) Acquisti di servizi sanitari con un decremento rispetto al provvisionale anno 2021 del 45 %

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	€ 173.599.080,00	€ 168.400.155,00	€ 170.083.761,00	€ -3.515.319,00
Costi della produzione	€ 168.901.364,00	€ 162.638.899,00	€ 164.225.475,00	€ -4.675.889,00
Differenza + -	€ 4.697.716,00	€ 5.761.256,00	€ 5.858.286,00	€ 1.160.570,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -7.088,00	€ -12.532,00	€ -12.500,00	€ -5.412,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.342.579,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.342.579,00
Risultato prima delle Imposte	€ 6.033.207,00	€ 5.748.724,00	€ 5.845.786,00	€ -187.421,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.012.254,00	€ 5.748.724,00	€ 5.845.786,00	€ -166.468,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 20.953,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -20.953,00

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

pari a € -3.515.319,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ -2.032.202,00
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	€ -345.760,00
Contributi da altri soggetti pubblici	€ -1.239.437,00
Contributi in c/esercizio - da privati	€ -1.509.538,00
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 3.352.605,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 301.237,00
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	€ 1,00
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	€ 460.542,00
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	€ 22.805,00
Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -3.317.812,00
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 764.985,00
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ -1,00
Altri ricavi e proventi	€ 27.256,00

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	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 86.950.196,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
Totale contributi c/esercizio	€ 86.950.196,00

(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 decremento pari a € -4.675.889,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Acquisti di beni sanitari	€ -1.496.417,00
Acquisti di beni non sanitari	€ 4.291,00
Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	€ -10.446,00
Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ -60.011,00
Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia	€ 429.845,00
Rimborsi Assegni e contributi sanitari	€ -162,00
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -5.095.673,00
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ -22.771,00
Servizi non sanitari	€ 306.977,00
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ -1.117.020,00
Formazione	€ 37.553,00
Manutenzione e riparazione	€ -897.215,00
Godimento di beni di terzi	€ -358.706,00
Personale dirigente medico Personale dirigente ruolo sanitario non medico Personale comparto ruolo sanitario Personale dirigente altri ruoli Personale comparto altri ruoli	€ 6.669.021,00
Oneri diversi di gestione	€ 337.468,00
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€ -1,00
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ 22.669,00
Variazione delle rimanenze sanitarie	€ -671.593,00
Variazione delle rimanenze non sanitarie	€ 69.818,00
Accantonamenti per rischi	€ -2.823.516,00

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

pari a € -5.412,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ -5.412,00

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

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

	voce	importo
	Nessuna rettifica	€ 0,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -1.342.579,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altri proventi straordinari	€ -3.574.997,00
	Altri oneri straordinari	€ 2.232.418,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
Gli scostamenti sono stati tutti evidenziati nel dettaglio delle voci sopra descritte

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:

Una più attenta e dettagliata contabilizzare dei costi sostenuti per l'emergenza covid_19

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MARTINO VALIANTE _____

FABIO BUCCICO _____

FLORINDA ALIPERTA _____