

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

Regione: Campania

Sede: Caserta

Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 22/01/2021

In data 22/01/2021 alle ore 9 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sig./:

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 : parere sul bilancio di previsione 2021 .

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO****RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 9.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il collegio si autoconvoca con le stesse modalità video Skype

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 2021

In data 22/01/2021 si è 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 2021.

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. 435

del 03/12/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/01/2021 , con nota prot. n. 1/2021

del 15/01/2021 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'anno 2021, è stato caratterizzato dall'emergenza pandemica per covid_19 la quale ha inciso in maniera straordinaria sulla gestione delle Aziende Sanitarie, stravolgendo la gestione ordinaria, la previsione rischia di non trovare una valenza nella realtà proprio per gli eventi eccezionali e non prevedibili che si stanno verificando il cui perdurare non sembra avere una scadenza precisa. Per tale motivazione l'AORN ha atteso di conoscere i costi sostenuti per l'emergenza covid_19 per i mesi di ottobre e novembre per avere una stima più attendibile per l'anno 2021, consci del permanere dello stato emergenziale a tutto il 31/01/2021 e del fatto che occorre avere una individuazione di tutti i costi per covid_19 e una loro stima quantomeno per un periodo pari ad un quadri mestre del 2021. Detto ciò, entrando nel merito della strutturazione del bilancio economico preventivo per l'anno 2021 dell'Azienda, va sottolineato che al momento dell'adozione del bilancio di previsione non risulta ancora definito il finanziamento regionale per l'anno 2021.

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 2021, 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:

Particolare attenzione inoltre è stata rivolta aumento del costo del personale del comparto amministrativo .

B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.867.295,79
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.157.101,67
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.710.194,12

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 170.178.679,00	€ 169.585.121,00	€ 168.400.155,00	€ -1.778.524,00
Costi della produzione	€ 163.384.605,00	€ 163.678.975,00	€ 162.638.899,00	€ -745.706,00
Differenza + -	€ 6.794.074,00	€ 5.906.146,00	€ 5.761.256,00	€ -1.032.818,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -12.491,00	€ 0,00	€ -12.532,00	€ -41,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -1.002.584,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.002.584,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.778.999,00	€ 5.906.146,00	€ 5.748.724,00	€ -30.275,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.756.497,00	€ 5.857.651,00	€ 5.704.344,00	€ -52.153,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 22.502,00	€ 48.495,00	€ 44.380,00	€ 21.878,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decreimento

pari a € -1.778.524,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
A.1) Contributi in c/esercizio anno 2019 € 73.084.629,00 anno 2021 € 73.068.514,72	€ 16.114,29	
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti anno 2019 -€ 1.452.544,00 anno 2021 -€ 3.678.700,00	€ 2.226.156,00	
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzati anno 2021 € 650.000,00	€ -650.000,00	
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza san. anno 2019 € 93.765.655,98 anno 2021 € 93.619.627,24	€ 146.028,74	
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi anno 2019 € 788.878,99 anno 2021 € 793.313,19	€ -4.434,20	
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) anno 2019 € 1.331.254,49 anno 2021 € 1.286.241,38	€ 45.013,11	
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio anno 2019 € 2.487.420,87 anno 2021 € 2.510.825,48	€ -23.404,61	
A.9) Altri ricavi e proventi anno 2019 € 173.382,78 anno 2021 € 150.332,00	€ 23.050,78	
DIFFERENZE	€ 1.778.524,10	

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	€ 73.068.514,72
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 73.068.514,72

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

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019
 si evidenzia un decremento pari a € -745.706,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
1) Acquisti di beni anno 2019 € 35.858.382 anno 2021 € 40.512.358	€ 4.653.976,00	
2) Acquisti di servizi sanitari anno 2019 € 11.120.969 anno 2021 € 7.123.899	€ -3.997.070,00	
3) Acquisti di servizi non sanitari anno 2019 € 20.012.184 anno 2021 € 18.624.848	€ -1.387.336,00	
4) Manutenzione e riparazione anno 2019 € 4.638.553 anno 2021 € 4.759.999	€ 121.446,00	
5) Godimento di beni di terzi anno 2019 € 832.739 anno 2021 € 851.750	€ 19.011,00	
6) Costi del personale anno 2019 € 76.549.799 anno 2021 € 80.449.248	€ 3.899.449,00	
7) Oneri diversi di gestione anno 2019 € 1.975.441 anno 2021 € 2.053.802	€ 78.361,00	
8) Ammortamenti anno 2019 € 2.523.412 anno € 2.523.412	€ 0,00	
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti anno 2019 € 58.374 anno 2021 € 58.374	€ 0,00	
10) Variazione delle rimanenze anno 2019 € 2.946.263 anno 2021 € -996.705	€ -3.942.968,00	
11) Accantonamenti anno 2019 € 6.868.488 anno 2021 € 6.677.914	€ -190.574,00	
DIFFERENZE	€ -745.706,00	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento pari a € -41,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
Commissioni e spese bancarie anno 2019 € -12.491 anno 2021 € -12532	€ -41,00	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un parità pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

si evidenzia un incremento

pari a € 1.002.584,00

riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ 373.391,00
	Oneri straordinari	€ 1.375.976,00
	Differenza	€ -1.002.584,00

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 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il collegio raccomanda circa l'impiego delle risorse destinate all'emergenza COVID 19 e alla correlata rappresentazione contabile, così come disposto all'art. 18 del d.l. n. 18/2020 secondo il quale le aziende Ospedaliere di istituire un centro di costo dedicato contrassegnato dal codice univoco "COV 20", garantendo pertanto una tenuta distinta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza. Pertanto il collegio sindacale accerterà, innanzitutto, l'istituzione di tale centro di costo, effettuando, altresì, in corso d'anno, le verifiche sulla corretta imputazione di tutti gli atti di spesa ricollegabili all'emergenza pandemic

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MARTINO VALIANTE

FABIO BUCCICO

FLORINDA ALIPERTA