

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

Regione: Campania

Sede: Caserta

Verbale n. 22 del COLLEGIO SINDACALE del 28/11/2024

In data 28/11/2024 alle ore 9,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

MARCO DEL SORBO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ADDOLORATA PRISCO

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MICHELE COLUZZI

Presente

Partecipa alla riunione

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

1. Relazione al Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2025;
2. Esame a campione di deliberazioni e determinazioni.
3. Varie ed eventuali;

Il Collegio, preliminarmente, prende atto della corrispondenza pervenuta a mezzo pec dalla data della precedente riunione (12.11.2024) alla data odierna:

- 20.11.2024 - Gestione Risorse Umane - Oggetto: "Trasmissione dati per certificazione fondi Verbale n° 21 del 12/11/2024".

Punto 1 - Relazione al Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2025:

Il Collegio, premesso di aver ricevuto in data 12.11.2024 formale comunicazione dell'adozione del "Bilancio Economico Preventivo 2025" di cui alla Deliberazione del Direttore Generale N. 1.130 del 06/11/2024, ha avuto modo di esaminarne i contenuti e di ricevere notizie ed informazioni da parte della UOC-GEF e della Direzione Strategica.

In data odierna, concluso l'esame del provvedimento, il Collegio ha rilasciato la dovuta relazione allegata al presente verbale.

Punto 2 - Esame a campione di deliberazioni e determinazioni:

Il Collegio, secondo il criterio di campionamento statistico programmato, relativamente ai mesi di Maggio 2024 procede all'esame delle:

- Deliberazioni del Direttore Generale - una ogni 30 partendo dalla prima estratta corrispondente alla n.550;
- Determinazioni dirigenziali - una ogni 30 partendo dalla prima estratta corrispondente alla n.42;

Punto 3 - Varie ed eventuali:

Il Collegio, in riscontro della nota pec della UOC-GRU con la quale è stata trasmessa la documentazione richiesta, ne rinvia l'esame alla prossima riunione.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 550 Data: 07/05/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Stipula convenzione con l'AOU Federico II di Napoli finalizzata all'espletamento di consulenze in chirurgia maxillo - facciale.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 580 Data: 16/05/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: STUDIO OSSERVAZIONALE RETROSPETTIVO MULTICENTRICO CON FARMACO BTKi & Ly-CTI 2023 Promotore Policlinico Universitario A.Gemelli IRCCS Roma_centro satellite P.I. FARINA GIULIANA

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 610 Data: 23/05/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Tribunale S. Maria C.V. – Sez. Lavoro – Ricorso ex art. 414 c.p.c., RG.n. 5803/2023. C.F. c/ AORN Caserta. Conferimento incarico legali interni. Rif. 318/2023.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 640 Data: 27/05/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Stipula convenzione con l'Azienda Ospedaliera Antonio Cardarelli di Napoli per l'utilizzo della graduatoria relativa al Concorso Pubblico, per titoli ed esami, approvata con Deliberazione del Direttore Generale di questa azienda n. 592 del 22/07/2022, per la copertura, a tempo indeterminato, di n° 2 posti di dirigente medico disciplina neonatologia.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 424 Data: 06/05/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: FORNITURA ANNUALE AI SENSI DELL'ART. 50 LETT. B) DEL D. LGS. 36/2023 S.M.I. DI DISPOSITIVI MEDICI PER CHIRURGIA MININVASIVA – AGGIUDICAZIONE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 454 Data: 14/05/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: INTERVENTI VARI DI RIPARAZIONE E FORNITURE PER LE ESIGENZE DI VARIE UU.OO./07

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 484 Data: 24/05/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: FORNITURA EX ART. 50 COMMA 2 DEL D.LGS N.36/2023 DI PASS E BROCHURE - AGGIUDICAZIONE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 514 Data: 28/05/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROCEDURA MEPA EX ART. 50, COMMA 1, LETT. B DEL D.LGS. N. 36/2023 PER LA FORNITURA ANNUALE DI TAMPONI NASALI IN GARZA ASSORBENTE FAVORENTE L'EMOSTASI ADDIZIONATO CON PARAFFINA, VASELINA O ALTRA SOSTANZA CHE IMPEDISCA L'ADESIONE DELLE MUCOSE PER VARIE UU.OO.- AGGIUDICAZIONE

Osservazioni:

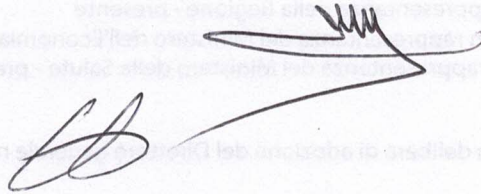
ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 13,30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2025

In data 28/11/2024 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 2025.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Marco Del Sorbo, Presidente in rappresentanza della Regione - presente

Addolorata Prisco, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze - assente giustificato

Michele Coluzzi, Componente in rappresentanza del Ministero della Salute - presente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1130 del 06/11/2024

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 12/11/2024, con nota prot. n. PEC

del 12/11/2024 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:

Anche per l'anno 2025 la gestione aziendale, dal punto di vista amministrativo-contabile, sarà guidata dal principio dell'economicità continuando a perseguire, nel rispetto degli obiettivi prefissati dalla pianificazione regionale, il contenimento dei costi garantendo:

- a) il rispetto della normativa e delle disposizioni in materia di tempi di pagamento;
- b) un'attenta gestione del personale attraverso il reclutamento come previsto dal PTFP adottato;
- c) gli adempimenti e aggiornamenti in materia di Percorso Attuativo della Certificabilità.

Dal punto di vista assistenziale, la programmazione continua ad avere come obiettivo gli indicatori previsti dalla nuova griglia LEA, l'equilibrio tra l'attività istituzionale e ALPI, il perseguimento degli obiettivi di edilizia sanitaria, nonché il rispetto della normativa e tempistica in materia di flussi.



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 2025, 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 2025 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 203.501.717,00	€ 190.125.637,00	€ 212.905.676,00	€ 9.403.959,00
Costi della produzione	€ 201.765.200,00	€ 183.724.117,00	€ 205.903.727,00	€ 4.138.527,00
Differenza + -	€ 1.736.517,00	€ 6.401.520,00	€ 7.001.949,00	€ 5.265.432,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 118.759,00		€ -11.057,00	€ -129.816,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 5.186.027,00	€ 253.740,00		€ -5.186.027,00
Risultato prima delle Imposte	€ 7.041.303,00	€ 6.655.260,00	€ 6.990.892,00	€ -50.411,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.967.836,00	€ 6.655.260,00	€ 6.990.892,00	€ 23.056,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 73.467,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -73.467,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un incremento

pari a € 9.403.959,00 riferito principalmente a:

voce	importo
contributi in c/esercizio da Regione per quota F.S. regionale	€ 388,00
contributi in c/esercizio - extra fondo(da altri soggetti pubblici)	€ -27.363,00
rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -4.558.867,00
utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 8.235.385,00
ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 9.066.777,00
concorsi recuperi e rimborsi	€ -3.472.955,00
compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 121.774,00
altri ricavi e proventi	€ 38.819,00
arrotondamenti	€ 1,00

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	
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 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un incremento pari a € 4.138.527,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	acquisti di beni sanitari	€ 4.917.654,00
	acquisti di beni non sanitari	€ 12.611,00
	acquisti di servizi sanitari	€ -974.979,00
	acquisti di servizi non sanitari	€ 11.287.864,00
	manutenzione e riparazione	€ 1.242.181,00
	godimento di beni	€ 236.860,00
	costi del personale	€ 2.846.870,00
	oneri diversi di gestione	€ -3.259,00
	variazione delle rimanenze	€ -4.815.993,00
	accantonamenti €	€ -10.611.281,00
	arrotondamenti	€ 1,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un decremento

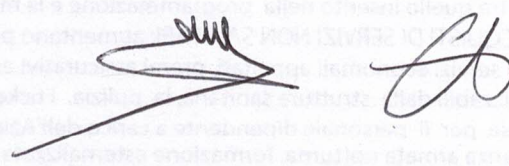
pari a € -129.816,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	diminuzione di interessi attivi e altri proventi finanziari	€ -130.112,00
	diminuzione di interessi e altri oneri finanziari	€ 297,00
	arrotondamenti	€ -1,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

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

	voce	importo



Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un decremento pari a € -5.186.027,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	altri proventi straordinari	€ -7.116.967,00
	altri oneri straordinari	€ 1.930.940,00

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

Le variazioni sono rappresentate dalla differenza tra le risultanze indicate nel Preventivo 2025 ed il consuntivo 2023.

RICAVI :

I Contributi in conto esercizio 2025 passano da complessivi 97.983.330 euro di Bilancio Consuntivo 2023 a 97.956.355 euro di Bilancio preventivo 2025 , con una diminuzione di euro 26.975,00.

a. Contributi in c/esercizio da Regione per quota FSR: aumentano di euro 388 rispetto al consuntivo 2023 e sono stati stimati sulla base della Delibera Regionale di Riparto dell'FSR 2023 n.424 del 06.08.2024, considerato provvisorio per il 2024 e assunto per pari importo nella programmazione 2025.

b. Contributi in c/esercizio - extra fondo di natura straordinaria erogati (erogati da altri enti pubblici) e contributi vincolati: diminuiscono di euro 27.363,00;

c. Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria: risultano incrementati di euro 9.066.777,00 rispetto al consuntivo 2023, dato stimato proiettando a dodici mesi il dato 2024 al 31 agosto;

d. Rettifica di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti: aumentano di euro 4.558.867,00 sulla base della programmazione triennale dei lavori pubblici (delibera del DG n.1050 del 10.10.2024);

e. Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti: aumentano di euro 8.235.385,00 sulla base delle attività che saranno implementate nel 2025, in attuazione delle Linee Progettuali di cui ai Piani Operativi Regionali;

f. Concorsi, recuperi e rimborsi: diminuiscono di euro 3.472.955,00 e sono stati valorizzati come media fra consuntivo 2023 e proiezione a 12 mesi del CE al secondo trimestre 2024;

g. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie(ticket): si rileva un aumento di euro 121.774,00 e riguardano le entrate in regime di pronto soccorso non seguite da ricoveri e le entrate per prestazioni ambulatoriali e specialistiche;

h. Altri ricavi e proventi: annotati sulla scorta del contro economico del 2° trimestre 2023, detti ricavi aumentano di euro 38.819 in questa voce rientrano i Fitti attivi (Bar - Ristoro aziendale) della nuova gestione affidata con delibera di aggiudicazione del servizio numero 1179/2023.

COSTI

Le variazioni sono rappresentate dalla differenza tra le risultanze indicate nel Preventivo 2025 ed il consuntivo 2023. Le voci più rappresentative di costo vengono di seguito evidenziate.

a) **ACQUISTI DI BENI SANITARI:** aumentano per euro 4.917.654, la voce è relativa alla previsione dei costi da sostenere per l'acquisto di beni sanitari e riguarda i beni per lo svolgimento delle attività sanitarie. Le voci di maggior evidenza sono rappresentate dai farmaci e di dispositivi medici di tecnologia, i cosiddetti beni di innovazione (presidi tipici, protesi, impianti speciali). La previsione di tale voce è stata effettuata sulla base della Delibera del Direttore generale n. 1025 del 26.09.2024 che tiene conto del Piano triennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2025-2027. Il valore è rappresentato dal costo più alto tra quello inserito nella programmazione e la media tra il Consuntivo 2023 ed il CE al II° trimestre 2024 proiettato all'anno.

b) **ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI:** aumentano per euro 11.287.64. Riguardano essenzialmente le consulenze non sanitarie quali servizi economici appaltati, premi assicurativi ed altri. I servizi appaltati comprendono il lavaggio e noleggio di articoli riutilizzabili dalla struttura sanitaria, la pulizia, i ticket mensa per il personale dipendente, la mensa per i degenti e la quota mensa per il personale dipendente a carico dell'Azienda, servizio di archiviazione cartelle cliniche, portierato e guardiania, vigilanza armata notturna, formazione esternalizzata del personale, smaltimento rifiuti, utenze, servizi di prenotazione telefonica ed altri.

c) **COSTI DEL PERSONALE:** aumentano per euro 2.846.870. Il Costo del personale dipendente risulta determinato dalla UOC Gestione Risorse Umane sulla base del fabbisogno deliberato per gli anni 2024 e 2025 .

d) **VARIAZIONE DELLE RIMANENZE:** tale voce aumenta per euro 4.815.993 e rappresenta la differenza tra costi di acquisto previsti e costi per i consumi stimati. La voce più significativa in aumento riguarda i prodotti farmaceutici ed emoderivati e dispositivi medici.

e) ACCANTONAMENTI: diminuiscono per euro 10.611.281. Riguardano essenzialmente gli accantonamenti a fondo rischi da contenziosi in corso, altri accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente, quote inutilizzate dei fondi vincolati e finalizzati e accantonamenti a fondo retribuzione di risultato degli organi direttivi e a fondo riduzione liste d'attesa.

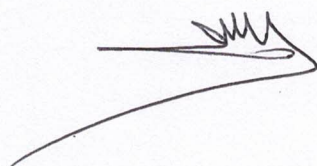
La diminuzione degli accantonamenti si giustifica dal fatto che l'azienda ha stipulato polizza assicurativa per responsabilità civile verso terzi per euro 9.750.000 (precedentemente in regime di auto-assicurazione), per quanto riguarda, invece, le altre tipologie di contenzioso, l'azienda ha fatto riferimento al valore del rischio di soccombenza per il contenzioso in essere al 31.08.2024 rilevato sulla piattaforma regionale LegalApp, rapportato a 12 mesi. Si rappresenta che per la determinazione degli ulteriori accantonamenti l'azienda ha preso a base il valore medio tra CE al secondo trimestre 2024 rapportato a 12 mesi ed il consuntivo 2023.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2025 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2025, 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:

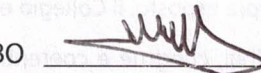


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MARCO DEL SORBO



MICHELE COLUZZI

