

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA "SANTOBONO-PAUSILIPON" DI NAPOLI

Regione: Campania

Sede: Napoli

Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 07/10/2022

In data 07/10/2022 alle ore 12:35 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

ANNA SCIANDRONE Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ELPIDIO DE FRANCHIS Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIUSEPPINA SAULINO Presente

Partecipa alla riunione il dott. Salvatore Guetta responsabile Gef

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

1) Relazione al Bilancio preventivo 2023.

Il Collegio evidenzia che ha ricevuto ed analizzato tutta la documentazione relativa al bilancio di previsione, a mezzo pec. In data odierna ha quindi predisposto la propria Relazione ed espresso parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023, ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 18,30 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 "SANTOBONO-PAUSILIPON" DI NAPOLI

Regione Campania

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 07/10/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "SANTOBONO-PAUSILIPON" DI NAPOLI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2023.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

SCIANDRONE ANNA
SAULINO GIUSEPPINA
DE FRANCHIS ELPIDIO

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 642 del 30/09/2022 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 30/09/2022 , con nota prot. n. 19003 PEC del 30/09/2022 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 2023, 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 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 176.647.799,00	€ 159.702.971,00	€ 178.930.522,00	€ 2.282.723,00
Costi della produzione	€ 171.376.514,00	€ 153.263.040,00	€ 172.082.168,00	€ 705.654,00
Differenza + -	€ 5.271.285,00	€ 6.439.931,00	€ 6.848.354,00	€ 1.577.069,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -13.798,00			€ 13.798,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00			€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.111.886,00			€ -1.111.886,00
Risultato prima delle Imposte	€ 6.369.373,00	€ 6.439.931,00	€ 6.848.354,00	€ 478.981,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.337.328,00	€ 6.439.931,00	€ 6.848.354,00	€ 511.026,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 32.045,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -32.045,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento

pari a € 2.282.723,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie erogate ad A.S.L., A.O., I.R.C.C.S. e Policlinici delle Regione	€ 6.883.694,00
	Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	€ -6.938.529,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 4.435.222,00
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato	€ -7.700.678,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 5.674.433,00

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 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 705.654,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Prodotti farmaceutici	€ 4.787.855,00
	Acquisti di servizi	€ -1.820.876,00
	COSTI DEL PERSONALE	€ 2.668.480,00
	Accantonamenti tipici dell'esercizio	€ -5.702.573,00
	Godimento di beni di terzi	€ 488.114,00
	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 112.122,00
	Oneri diversi di gestione	€ 155.467,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento

pari a € 13.798,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Commissioni e spese bancarie	€ -13.830,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -1.111.886,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Insussistenze attive verso terzi	€ 1.020.440,00

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

La differenza rilevata sia nei ricavi che nei costi dei prodotti farmaceutici deriva dai costi del farmaco biologico innovativo Zolgensma. Considerato il costo particolarmente elevato del farmaco, l'AIFA ha siglato con la casa farmaceutica produttrice, Novartis Gene Therapies EU Limited, un accordo di rimborsabilità a carico del Servizio sanitario Nazionale, ai sensi della Legge 648/1996, comunicato con propria delibera n. 18 del 10 marzo 2021, pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 62. La stima è stata eseguita presumendo l'arruolamento nel 2023 di 8 nuovi pazienti e l'erogazione, nel medesimo periodo, della 2 e 3 rata per le somministrazioni già eseguite. L'importo complessivo del farmaco ammonta ad € 1.430.041,80 da pagare alla società fornitrice in 5 anni, in base alle condizioni stabilite dall'AIFA, secondo una rata annuale pari ad € 268.008,36.

Si riporta l'impatto sulle relative voci sia per l'anno 2021 che per il previsionale 2023

Farmaco Zolgensma	2021	2023
Finanziamento regionale farmaci innovativi	17.526.737	11.440.334
Costi per prodotti farmaceutici	3.146.092	6.578.192
Accantonamento fondo quote in utilizzate	14.380.645	9.152.268
Utilizzo fondo quote inutilizzate	0	4.290.125

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, 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

ANNA SCIANDRONE _____

ELPIDIO DE FRANCHIS _____

GIUSEPPINA SAULINO _____