

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

Regione: Campania

Sede: NAPOLI

---

**Verbale n. 14 del COLLEGIO SINDACALE del 08/11/2021**

In data 08/11/2021 alle ore 09:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

---

Componente 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

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

1) Relazione al Bilancio preventivo 2022.

Il Collegio evidenzia che per motivi legati alla pandemia da Covid-19 si è riunito con collegamenti in remoto, avendo 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 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.

<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 16:30                      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 2022

In data 08/11/2021 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 2022.

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. 628 del 30/09/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 30/09/2021 , con nota prot. n. 19030

del 30/09/2021 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:  
si rinvia alla nota illustrativa

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:  
nulla

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	€ 157.398.313,95	€ 146.491.667,00	€ 159.702.971,00	€ 2.304.657,05
Costi della produzione	€ 151.554.217,96	€ 140.434.667,00	€ 153.263.040,00	€ 1.708.822,04
Differenza + -	€ 5.844.095,99	€ 6.057.000,00	€ 6.439.931,00	€ 595.835,01
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -11.296,17	€ -20.000,00	€ 0,00	€ 11.296,17
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 669.998,34	€ 0,00	€ 0,00	€ -669.998,34
Risultato prima delle Imposte	€ 6.502.798,16	€ 6.037.000,00	€ 6.439.931,00	€ -62.867,16
Imposte dell'esercizio	€ 6.038.408,90	€ 6.037.000,00	€ 6.439.931,00	€ 401.522,10
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 464.389,26	€ 0,00	€ 0,00	€ -464.389,26

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

pari a € 2.304.657,05 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Cont.Reg F.S. vincolato Farm. inn.(Art3DM09/10/15)	€ 4.760.000,00

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	€ 190.000,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 30.000,00
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	<b>€ 220.000,00</b>

(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 € 1.708.822,04 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Prodotti farmaceutici	€ 4.760.000,00

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

pari a € 11.296,17 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Commissioni e spese bancarie	€ -11.465,00

**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
		€ 0,00

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

si evidenzia un decremento pari a € -669.998,34 riferito principalmente a:

	voce	importo
		€ 0,00

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

La differenza rilevata sia nei ricavi che nei costi dei prodotti farmaceutici deriva per i costi del farmaco biologico innovativo con 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: il pagamento dell'importo pari ad € 1.300.038,00 oltre iva, al netto dello sconto del 33,16% praticato sul prezzo exfactory, è sottoposto a parziale condizione sospensiva attraverso la suddivisione in n. 5 tranches di € 260.007,60 ciascuna da rimborsare alla società a condizione che, secondo la tempistica calendarizzata dall'AIFA, non si sia verificato uno dei fallimenti identificati dalla Commissione Tecnico Scientifica. La stima per l'anno 2022 è stata eseguita presumendo l'arruolamento nel 2022 di 7 nuovi pazienti e la contabilizzazione della 2 rata per le 10 somministrazioni già eseguite. Il farmaco è finanziato dalla Regione Campania.

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:  
nessuna segnalazione

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:  
nessuna segnalazione.



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ANNA SCIANDRONE \_\_\_\_\_

ELPIDIO DE FRANCHIS \_\_\_\_\_

GIUSEPPINA SAULINO \_\_\_\_\_