Allegato g)



Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II" DI NAPOLI

Regione: Campania

Sec

A.O.U. FEDERICO II Napoli

Prot. nr. 0020037 del 13/12/2019

**Verbale n. 99 del COLLEGIO SINDACALE del 13/12/2019**

In data 13/12/2019 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 del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**DOMENICO IANNOTTA** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**Antonio Gedeone** Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**Antonio Bianchino** Presente

Partecipa alla riunione Il Direttore Generale Avv. Anna Iervolino e il responsabile Area finanziaria dott. Rosario Magro

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

1) Rilascio parere in merito al bilancio di previsione 2020;
2) compilazione questionario Corte dei Conti relativo al bilancio di esercizio 2018;
3) pianificazione operazione di circolarizzazione clienti e fornitori e contenzioso legale;
3) varie ed eventuali.

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA FEDERICO II PROTOCOLLO ENTRATA
008152 16.12.19
SERVIZIO GESTIONE ECONOMICO - FINANZIARIA

Allegato g)

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II"
224 di 500

## 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:

- rilasciare il prescritto parere in ordine al bilancio di previsione 2020, qui allegato;
- compilare il questionario per la Corte dei Conti per l'esercizio 2018, ancora in corso di ultimazione per la mancanza di alcuni dati tecnici da inserire che la struttura si è riservata di fornire tempestivamente;
- invitare il Direttore Generale a impartire le necessarie Direttive affinché gli uffici preposti procedano a predisporre gli elenchi necessari per eseguire la circolarizzazione dei clienti e fornitori nonché del contenzioso legale;
- sollecitare l'adozione dei provvedimenti di cui all'articolo 20 del d.lg.s 175/2016 con riferimento alla partecipazione detenute al 31 dicembre 2018;
- sollecitare il riscontro a quanto già più volte richiesto da questo Collegio in merito alla gestione dei rapporti contrattuali tra l'Azienda e la propria controllata Ceinge scrl, che soggiace alla verifica della sussistenza dei presupposti giuridici degli affidamenti diretti nei confronti della stessa, attesa la normativa in materia di in house providing.

La seduta viene tolta alle ore 13:40 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio fissa la prossima seduta per il 16/01/2020 alle ore 9.00.

Allegato g)

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II"
225 di 500
Federico II

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 13/12/2019 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II" DI NAPOLI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Domenico Iannotta, Antonio Bianchino, Antonio Gedeone

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 979 del 11/12/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 12/12/2019 , con nota prot. n. email

del 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:

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II"



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 2020, 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 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

| CONTO ECONOMICO | (A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018 | BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019 | (B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020 | DIFFERENZA (B - A) |
|---|---|---|---|---|
| Valore della produzione | € 285.872.117,00 | € 313.269.884,00 | € 351.007.494,00 | € 65.135.377,00 |
| Costi della produzione | € 278.447.301,00 | € 304.680.281,00 | € 342.107.494,00 | € 63.660.193,00 |
| Differenza + - | € 7.424.816,00 | € 8.589.603,00 | € 8.900.000,00 | € 1.475.184,00 |
| Proventi e Oneri Finanziari + - | € -306.937,00 | € -150.000,00 | € -200.000,00 | € 106.937,00 |
| Rettifiche di valore attività fin. + - | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Proventi e Oneri straordinari + - | € 582.721,00 | € 0,00 | € -500.000,00 | € -1.082.721,00 |
| Risultato prima delle Imposte | € 7.700.600,00 | € 8.439.603,00 | € 8.200.000,00 | € 499.400,00 |
| Imposte dell'esercizio | € 7.317.794,00 | € 8.439.603,00 | € 8.200.000,00 | € 882.206,00 |
| Utile (Perdita) d'esercizio | € 382.806,00 | € 0,00 | € 0,00 | € -382.806,00 |

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II"
227 di 500

**Valore della Produzione**: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento pari a € 65.135.377,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|---|---|---|
| | CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTA F.S. INDISTINTO FINALIZZATO DALLA REGIONE | € 19.001.000,00 |
| | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | € 47.052.000,00 |

**Costi della Produzione**: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento pari a € 63.660.193,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|---|---|---|
| | Acquisti di beni sanitari | € 18.773.000,00 |
| | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | € -14.881.000,00 |
| | Servizi non sanitari | € 8.860.000,00 |
| | Manutenzione e riparazione | € 10.565.000,00 |
| | Costi del personale | € 29.590.000,00 |

**Proventi e Oneri Fin.**: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento pari a € 106.937,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|---|---|---|
| | | |

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|---|---|---|
| | | |

**Proventi e Oneri Str.**: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento pari a € -1.082.721,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|---|---|---|
| | | |

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

I sensibili scostamenti, tra quanto previsto per l'esercizio 2020 e quanto realizzato a consuntivo 2018, afferiscono prevalentemente:
Valore della produzione
- Contributi in conto esercizio + € 19.001.000
- Prestazioni sanitarie complessivamente previste +€ 47.052.000

Costi della Produzione
- Acquisto di beni sanitari+ € 18.773.000
- Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie -14.881.000
- Servizi non sanitari +8.860.000
- Costi per manutenzione +€ 10.565.000
- Costi del personale +29.590.000

Essi sono ascrivibili alla prevedibile evoluzione della produzione assistenziale e ad una più sostenuta partecipazione alla spesa complessiva da parte della Regione Campania. La previsione dei ricavi è legata anche allo sblocco del turn over autorizzato dalla stessa Regione, avviato nel novembre 2017 e che dovrebbe consentire il ripristino dell'organico minimo occorrente per erogare servizi assistenziali in modo efficiente ed efficace.
Il Collegio, in ogni caso, raccomanda la massima attenzione da parte dei centri di responsabilità interessati dalle procedure di autorizzazione e impegno di spesa e di quelli preposti alla gestione delle risorse necessarie a garantire gli equilibri di bilancio previsti, assicurando che la concreta realizzazione degli atti spesa segua l'effettiva evoluzione degli obiettivi espansivi dei ricavi connessi.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II"
229 di 500
Federico II

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Allegato g)



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

**Nessun file allegato al documento.**

---

## FIRME DEI PRESENTI

DOMENICO IANNOTTA

Antonio Gedeone

Antonio Bianchino