AZIENDA OSPEDALIERA “SAN PIO”

Sede: BENEVENTO

*RELAZIONE TRIMESTRALE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL 31.03.2019*

Il Collegio sindacale, in adempimento di quanto disposto dal decreto legislativo 118/2001, dal decreto del commissario AD-ACTA n. 53/2012“ approvazione programmi operativi 2011-2012 “ e dalla Legge Regionale n. 28 del 24 dicembre 2003, art.8 comma 2, ha effettuato una verifica sulle evidenze contabili del conto economico alla data del 31 marzo 2019, al fine di verificare il rispetto dei tetti di spesa e del mantenimento dei costi all’interno dei budget assegnati.

 Si riportano di seguito i dati riassuntivi al 31.03.2019 espressi in euro:

|  |  |
| --- | --- |
| **VALORE DELLA PRODUZIONE** | **36.758.000** |
| **COSTI DELLA PRODUZIONE** | **35.154.009** |
| **DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE** | **1.623.991** |
| **PROVENTI E ONERI FINANZIARI** | **0** |
| **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI** | **0** |
| **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE** | **1.623.991** |
| **IMPOSTE E TASSE** | **1.272.000** |
| **RISULTATO CONTABILE I TRIMESTRE 2019** | **351.991** |

In base ai dati su esposti il Collegio ha rilevato e accertato la sussistenza di un utile presunto al 31 marzo 2019 pari a euro 351.991, in significativa controtendenza rispetto ad una perdita presunta al 31 marzo 2018 di euro 4.545.000. Il confronto tra i due trimestri considerati però non è omogeneo in quanto nel I trimestre 2018 l’Azienda aveva incorporato i costi del bilancio previsionale relativi all’annessione del presidio ospedaliero di Sant’Agata dei Goti mentre non era ancora disponibile, tra i contributi in conto esercizio, la quota maggiorata di FSR da ricevere per far fronte proprio all’aumento dei costi della citata annessione.

Infatti, in relazione al valore della produzione che si incrementa complessivamente di euro 3.730.000, nel I trimestre 2019 è stata imputata la quota di FSR stabilita dal DCA n. 46/2018 che comprende la maggiorazione per l’annessione del PO di Sant’Agata dei Goti. Tale quota di FSR risulta quindi incrementata rispetto al I trimestre 2018 di euro 3.333.750. Le altre voci contenute nel valore della produzione che registrano variazioni significative sono:

* la rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione investimenti con –302.000 euro;
* i ricavi per prestazioni di ricovero erogati a soggetti pubblici della Regione con +584.000 euro;
* i ricavi per prestazioni di ricovero erogati a soggetti pubblici extra Regione con +253.000 euro;
* i ricavi per prestazioni intramoenia con -270.000 euro;
* la quota contributi in c/capitale imputata all’esercizio FSR destinati ad investimenti con + 236.000 euro.

Passando ad esaminare i costi della produzione, si registra una diminuzione complessiva di euro 1.204.991 rispetto al I trimestre 2018. L’Azienda motiva tale differenza principalmente con il fatto che lo scorso anno i costi del PO di Sant’Agata dei Goti erano stati stimati in base al bilancio di previsione 2018, a fronte di una rilevazione più puntuale quest’anno. Analizzando le singole voci le variazioni più consistenti risultano:

* gli acquisti di beni sanitari con -1.438.700 euro;
* gli acquisti di servizi sanitari con –623.000 euro;
* gli acquisti di servizi non sanitari con +323.000 euro;
* il costo del personale ruolo sanitario con +445.800 euro derivante da diminuzioni del costo dei dirigenti medici più che compensati dagli aumenti del costo del personale di comparto;
* il costo del personale ruolo amministrativo con +124.000 euro;
* gli ammortamenti con +224.000 euro;
* gli accantonamenti per rischi con +600.000 euro di cui 625.000 euro per accantonamenti per franchigia assicurativa. Tale franchigia con il nuovo contratto è stata aumentata da 1 a 2,5 milioni;
* gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del comparto con –301.000 euro in quanto essendo stato firmato il nuovo contratto l’anno scorso nel 2019 non sono stati effettuati accantonamenti.

In conclusione il collegio prende atto del risultato positivo presunto al I trimestre 2019 che attesta un equilibrio economico raggiunto dall’Azienda anche all’inizio del 2019, in linea con i risultati dei trimestri precedenti. L’annessione ormai consolidata dopo più di un anno del PO di Sant’Agata dei Goti sembrerebbe essere stata ben assorbita con l’adeguamento del FSR.

In ogni caso si raccomanda all’Azienda, come di consueto, di proseguire una gestione prudente ed attenta nel tenere sotto controllo la dinamica dei costi di entrambi i Presidi Ospedalieri, in particolar modo di quelle voci legate all’acquisto di beni e servizi ed alla manutenzione delle strutture aziendali, in considerazione delle iniziative e degli obiettivi che l'Azienda intende realizzare tra cui:

* l'incremento dell’operatività e della produttività del PO di Sant’Agata dei Goti;
* l'effettuazione dei necessari investimenti per il rinnovamento delle strutture aziendali;
* il rafforzamento della dotazione del personale medico, sanitario ed amministrativo.

Tanto si rappresenta per le competenti valutazioni della Regione Campania.

 Benevento, 29/05/2019

IL PRESIDENTE

Dr. Roberto Barnaba

 I Componenti

 Dott. Paolo Palummo

 Dott. Francesco Stefanini