



VERBALE N. 11/2019 DEL COLLEGIO SINDACALE IRCCS "S. DE BELLIS" DI CASTELLANA GROTTA



In data 30 settembre 2019, alle ore 09:15, presso la Sala Consiliare dell'Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "S. de Bellis" di Castellana Grotte sito in via Turi, 27, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott. Vittorio Licciardi	Presidente, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott. Sergio Michele Lombardi	Componente, in rappresentanza del Ministero della Salute	Presente
Dott. Francesco Longobardi	Componente, in rappresentanza della Regione Puglia	Presente

In data 23 settembre, il Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Vittorio Licciardi, ha convocato il Collegio per la data odierna alle ore 9.15 con il seguente ordine del giorno:

- 1) Esame del Conto Economico al 30/06/2019;
- 2) Relazione trimestrale, ex comma 1, art. 3 ter, D. L.vo n. 502/1992;
- 3) Varie ed eventuali.

Sono presenti all'incontro il dott. Giuseppe SAVINO, Dirigente U.O.C. Gestione Risorse Economico Finanziarie e la Sig.ra Maria Luigia MARTINO, con funzione di Segretaria del Collegio.

Si premette che la documentazione completa di rito del Conto economico in esame è stata trasmessa via e-mail a questo Collegio in data 23 settembre 2019.

Al registro protocollo del Collegio risulta pervenuta la seguente documentazione:

- Nr. A/222 del 12/09/2019: *Bilancio di esercizio anno 2018 - riscontro nota del Ministero della Salute di pari oggetto*- Dal Direttore Generale dell'Ente (prot. generale n. 9948 del 12/09/2019);
- Nr. A/223 del 19/09/2019: *Integrazione Relazione di gestione al II trimestre 2019* – Dal Direttore Generale dell'Ente (prot. generale n. 10271 del 19/09/2019);
- Nr. A/224 del 23/09/2019: *Conto Economico al 30/06/2019 – D.M. 29/04/2003 – art. 24 L.R. 28/2000* – Dal Direttore Generale dell'Ente (prot. generale n. 9207 del 12/08/2019);
- Nr. A/226 del 23/09/2019: *Progetto Informatico Sindaci ASL (P.I.S.A.). Estensione applicativo informatico agli I.R.C.C.S.* – Dal Ministero della Salute, Direzione Generale della Vigilanza sugli Enti e della Sicurezza delle Cure (prot. Ministero n. 0029239-P-23/09/2019).

1) Esame del Conto economico al 30/06/2019

In via preliminare, si è accertato che il seguente schema del Conto in esame è stato predisposto ai sensi dei Decreti del Ministro della Salute dell'11/02/2002 e del 15/06/2012.



VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	CE al	CE al	BUDGET	CE al	CE al	BUDGET
	30/06/2019	30/06/2018	2019	30/06/2019	30/06/2018	2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	19.555.632	22.006.229	22.686.384	100,91	100,38	100,66
Contributi in c/esercizio	4.887.850	4.086.600	4.379.884	24,60	18,50	19,31
Proventi e ricavi diversi	13.632.496	16.049.049	16.706.500	68,60	72,67	75,88
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	18.926	119.072	62.500	0,10	0,54	0,28
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	422.128	435.781	500.000	2,12	1,97	2,20
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	268.514	584.053	212.500	1,35	2,64	0,94
Costi capitalizzati	823.271	883.871	975.000	4,14	4,00	4,30
 Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	-497.555	-152.197	-150.000			
ALTRI PROVENTI	315.736	79.782	25	1,59	0,36	0,00
Finanziari	3	3	25	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	315.733	79.778	0	1,59	0,36	0,00
TOTALE RICAVI	19.871.368	22.086.010	22.686.409	102,50	100,69	100,66
COSTI OPERATIVI	21.224.357	21.655.570	24.371.101	95,83	96,53	96,78
Personale	8.886.191	9.085.081	10.287.950	40,12	40,50	40,85
Materiali	6.255.294	6.633.902	7.977.179	28,24	29,57	31,68
Servizi e costi diversi	4.737.045	4.826.073	5.024.937	21,39	21,51	19,95
Ammortamenti	963.405	914.514	935.036	4,35	4,08	3,71
Accantonamenti	382.420	196.000	146.000	1,73	0,87	0,58
ALTRI ONERI	923.370	777.637	811.905	4,17	3,47	3,22
Finanziari	469	4.146	5.000	0,00	0,02	0,02
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	227.188	82.284	0	1,03	0,37	0,00
Tributari	695.714	691.208	806.905	3,14	3,08	3,20
TOTALE COSTI	22.147.727	22.433.207	25.183.006	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-2.276.359	-347.197	-2.496.598	2,50	0,69	0,66

VALORE DELLA PRODUZIONE

	II Trim 2019	II Trim 2018	Budget 2019	Delta II trim 2019 II Trim 2018	Delta II trim 2019 Budget 2019
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	4.888	4.087	4.380	801	508
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	13.616	16.039	16.696	- 2.423	- 3.080
Rettifica Contr. in C/Esercizio	- 498	- 152	- 150	- 345	- 348
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	19	119	63	- 100	- 44
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	422	436	500	- 14	- 78
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati	269	584	213	- 316	56
Costi capitalizzati	823	884	975	- 61	- 152
Altri ricavi e proventi	17	10	11	7	6
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	19.556	22.006	22.686	- 2.451	3.131

- Il valore della produzione risulta essere in decremento, per €/000 2.451, rispetto al Conto Economico al 30/06/2018 e per €/000 3.131 rispetto al Budget di riferimento. Il principale motivo del decremento in parola è addebitabile, come anche attestato dalla nota del Direttore Generale, n. 10271 del 19/09/2019:
 1. al risultato afferente ai ricavi per Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie (attività di ricovero sia in regime ordinario e sia in regime specialistica) che, per questo II Trimestre, ha fatto rilevare un minore introito per Mobilità Regionale ed Extra Regionale. Tutto ciò dovuto ad un momentaneo calo delle attività e prestazioni di tipo chirurgico e di anestesia e rianimazione, collegate fra loro, e dovute anche ad una riduzione dell'organico per collocazioni in quiescenza. L'Istituto ha avviato e concluso, a tale proposito, la procedura per l'arruolamento del Direttore di Struttura complessa di Chirurgia (Delibera del D.G. n. 554 del 13/09/2019);
 2. a minori volumi collegati a prestazioni di "FILE F". Ciò per la ormai perfezionata procedura collegata alle terapie per il trattamento dei pazienti affetti da Epatite C. L'applicazione dell'accordo AIFA/Stato/Regione circa il sistema di rimborso ha ridotto i costi a carico dell'Istituto ed anche, di conseguenza, l'attività di riconoscimento in Mobilità Regionale ed extra Regionale. Infatti, ad un minore impatto sui costi (- €/000 602), è corrisposto un minore introito per ricavi (€ -1.743).
- Si rileva un importante incremento dell'assegnazione regionale per Funzione non Tariffata nei Contributo in C/Es di parte Corrente FSR (+ €/000 500) e da altri Contributi Vincolati (+ €/000 301). Tali assegnazioni riportano quanto stabilito dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti, con Determina n. 36/2019.
- L'importo a Rettifica sui contributi in c/esercizio, nel trimestre in esame, pari a €/000 498, fa registrare un incremento rispetto all'esercizio precedente (per €/000 345), così come avviene rispetto al Budget, dove trova un maggiore saldo per €/000 348.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	II Trim 2019	II Trim 2018	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	7.474	7.308	166	
Acquisti di servizi sanitari	918	925		7
Acquisti di servizi non sanitari	1.891	1.994		103
Manutenzione e riparazione	1.427	1.361	66	
Godimento beni di terzi	69	48	21	
Personale	8.886	9.085		199
Oneri diversi di gestione	432	498		66
Ammortamenti	963	915	49	
Rimanenze	- 1.219	- 674	- 545	
Accantonamenti	382	196	186	
Totale costi	21.224	21.656	86	1.232

- Gli acquisti di beni sanitari fanno segnalare un decremento pari al 5 % nel rapporto con il II trimestre 2018, e del 22 % rispetto al Budget di periodo. I consumi di materiali non sanitari, rispetto all'esercizio precedente, fanno registrare un parziale incremento dei valori per €/000 43, ciò per l'effetto principale del valore delle scorte che, nel corso del Trimestre in corso, si prevede si assesterà secondo valori medi degli esercizi precedenti.



- Di seguito si riporta il dettaglio della spesa farmaceutica, e come neutralizzata in parte dalla loro somministrazione diretta – dato espresso in mgl di €:

Acquisto di beni sanitari	5.070
Somm.ne diretta di farmaci	3.612
Farmacia ospedaliera	1.457



- Relativamente al costo del personale, in ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, si è provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il II trimestre 2019 commisurato nell'1,4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004. Si riporta la seguente tabella contenente i dati calcolati in applicazione del dispositivo sopra citato in riferimento al tetto di spesa così come individuato con D.G. Reg. Puglia n. 2243/2015:

	€/mgl
Limite spesa Art. 2 c. 71 L. 191/09 (- 1,4 % Spesa 2004)	10.234
Costo del personale al 30/06/2019	8.740
Minore spesa rispetto al vincolo	1.494

La differenza di €/000 146 rispetto al dato di cui al Conto economico (€ 8.886) è dato dal costo del personale al netto degli aumenti contrattuali post 2004, costi per co.co.co., art. 12 – bis D. L.vo 502/92 e per le categorie protette.

- I servizi e costi diversi sono più o meno in linea rispetto a quelli del II Trimestre 2018 e in decremento di €/000 288 rispetto al Budget 2019.
- Gli oneri diversi di gestione fanno registrare un decremento per €/000 256, dovuto principalmente a una diminuzione degli oneri per Assicurazione €/000 180 rispetto al II Trimestre 2018. Tale decremento può essere suscettibile di totale inversione con raggiungimento di precedenti valori stante la procedura in corso di stipula ex novo del contratto di assicurazione RCT per colpa medica.
- Gli Accantonamenti hanno un valore pari ad €/000 382, comprensivo del fondo per oneri diversi. Tale valore comprende gli accantonamenti per rinnovi contrattuali, giusta nota della Regione Puglia n. AOO_168/2019 del 30/07/2019, prot. 913.
- Il Conto economico al 30/06/2019 rileva una perdita pari a €/000 2.276, in incremento rispetto al risultato di pari periodo 2018, per €/000 1.929. L'Istituto ritiene che il II semestre 2019 sarà determinante ai fini della ripresa in termini organizzativi e produttivi che certamente vedranno nell'esercizio 2020 massima efficacia anche alla luce dei nuovi incarichi, a seguito di apposite procedure, il nuovo Direttore di Struttura del Laboratorio di Patologia Clinica e del nuovo Direttore di Struttura del Reparto di Gastroenterologia ed Endoscopia.

2) Relazione trimestrale, ex comma 1, art. 3 ter, D. L.vo n. 502/1992.

Questo Collegio, giacché è venuto a conoscenza dell'arruolamento del Direttore di Struttura complessa di Chirurgia (Delibera del D.G. n. 554 del 13/09/2019), del Direttore di Struttura del Laboratorio di Patologia Clinica e del nuovo Direttore di Struttura del Reparto di Gastroenterologia ed Endoscopia solo con l'acquisizione degli atti del Conto economico in esame, come sopra



indicato, si riserva di verificare in un prossimo incontro il rispetto delle norme vigenti in materia per tali assunzioni. Si chiede, pertanto, di acquisire tutta la documentazione:

- a) degli atti di arruolamento di cui sopra;
- b) degli atti di eventuali assunzioni e/o avanzamenti di carriera avvenuti nel 2019;
- c) e, per il futuro, di portare sempre a conoscenza del Collegio di tutti i provvedimenti con i relativi allegati, delle eventuali nuove assunzioni e/o avanzamenti di carriera.

Tanto premesso, solo dopo tali verifiche procederà ad esprimersi in merito a quanto previsto dal comma 1, art. 3 ter, D. L.vo n. 502/1992.



3) Varie ed eventuali.

Si fa riferimento alla nota del Ministero della Salute Direzione generale della vigilanza sugli Enti e della sicurezza delle cure prot. n. 0027064-P-27/08/2019, avente ad oggetto: *I.R.C.C.S. "S. de Bellis" bilancio d'esercizio anno 2018* e acquisita al protocollo di questo Collegio al Nr. A/220 del 27/08/2019, e di cui si aveva chiesto chiarimenti in merito. A tale proposito, la Direzione dell'IRCCS, con nota n. 9948 del 12/09/2019, ha fatto presente al Ministero stesso che, in ordine alla copertura delle perdite, la Regione Puglia provvede, con proprio atto o provvedimento, ad assegnare e liquidare i contributi a ripiano delle perdite e l'IRCCS procede, poi, a contabilizzare il contributo ricevuto accendendo specifico conto di contabilità a Patrimonio Netto, nel rispetto di quanto sancito dall'art. 29, comma 1, lett. d) del D. L.vo n. 118/2011.

Per quanto riguarda, invece, la richiesta della Regione Puglia, nota AOO_168/PROT/9/3 del 30/07/2019, avente ad oggetto lo Stato di avanzamento del Budget, di cui all'art. 6, comma 2, Intesa Conferenza Stato-Regioni del 23/03/2005, n. 2271, si fa presente che l'IRCCS vi ha regolarmente provveduto mediante l'allegazione al Conto economico della prevista Certificazione di accompagnamento.

In merito alla delibera del D.G. n. 575 del 18/09/2019, avente ad oggetto: *Corte dei Conti sezione giurisdizionale per la Puglia: sentenza n. 392/2019. Determinazioni*, si chiede di acquisire la documentazione inerente alla sentenza della Corte e gli atti del contenzioso.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12:45, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Vittorio Licciardi

Dott. Sergio Michele Lombardi

Dott. Francesco Longobardi