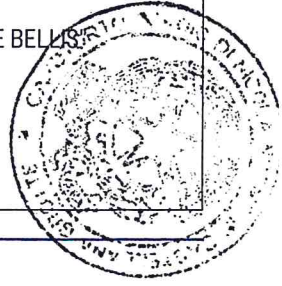




Ente/Collegio: IRCCS DE BELLIS - ENTE OSPEDALIERO SPECIALIZZATO IN GASTROENTEROLOGIA "SAVERIO DE BELLIS"

Regione: Puglia

Sede: VIA TURI, 27 - 70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

**Verbale n. 20 del COLLEGIO SINDACALE del 29/05/2020**

In data \_\_\_\_\_ alle ore \_\_\_\_\_ 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

**VITTORIO LICCIARDI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**SERGIO MICHELE LOMBARDI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**FRANCESCO LONGOBARDI**

Presente

Partecipa alla riunione

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

- Esame del CONTO ECONOMICO al 31/12/2019.

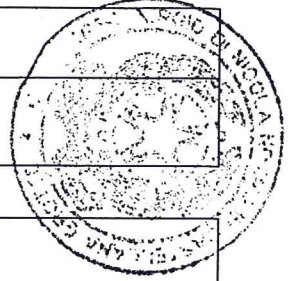
Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. Si precisa che la firma dello stesso sarà effettuata in presenza nella prima riunione utile.

Ad ogni modo, l'IRCCS in argomento ha regolarmente trasmesso la documentazione prevista dalle norme vigenti in materia e il Collegio tutto ha avuto modo di poter effettuare i controlli di competenza e, per tale motivo, di conseguenza, si sono considerati presenti tutti i componenti del Collegio sindacale.

I dati del conto economico in esame sono allegati al presente verbale.



**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:

La seduta viene tolta alle ore

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO



### File allegato n° 1

<http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/Conto Econ. al %2031-12-2019 958941 1.pdf>

### FIRME DEI PRESENTI

VITTORIO LICCIARDI

SERGIO MICHELE LOMBARDI

FRANCESCO LONGOBARDI

**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"**  
**Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico**  
**Via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte – Bari**



**1. Conto Economico al 31 dicembre 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
	31/12/2019	31/12/2018	2019	31/12/2019	31/12/2018	2019
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.077.977</b>	<b>42.482.744</b>	<b>45.372.767</b>	<b>98,39</b>	<b>101,01</b>	<b>100,66</b>
Contributi in c/esercizio	11.379.329	8.500.028	8.759.767	26,61	19,82	19,31
Proventi e ricavi diversi	27.032.401	31.046.556	33.413.000	63,21	72,39	73,64
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	174.891	144.210	125.000	0,41	0,34	0,28
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	809.328	834.411	1.000.000	1,89	1,95	2,20
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	631.767	919.918	425.000	1,48	2,15	0,94
Costi capitalizzati	2.050.261	1.875.733	1.950.000	4,79	4,37	4,30
Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	0	-838.112	-300.000			
<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>687.021</b>	<b>403.833</b>	<b>50</b>	<b>1,61</b>	<b>0,94</b>	<b>0,00</b>
Finanziari	4	46	50	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	687.017	403.787	0	1,61	0,94	0,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>42.764.998</b>	<b>42.886.577</b>	<b>45.372.817</b>	<b>100,00</b>	<b>101,95</b>	<b>100,66</b>
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>44.636.004</b>	<b>45.671.858</b>	<b>48.742.202</b>	<b>96,59</b>	<b>96,87</b>	<b>1.483,54</b>
Personale	17.896.073	17.801.016	20.575.900	38,73	37,76	128,97
Materiali	12.338.308	14.839.094	15.954.357	26,70	31,47	158,75
Servizi e costi diversi	10.222.030	9.653.565	10.049.874	22,12	20,47	537,41
Ammortamenti	2.096.390	1.937.019	1.870.071	4,54	4,11	640,44
Accantonamenti	2.082.215	1.441.164	292.000	4,51	3,06	17,98
<b>ALTRI ONERI</b>	<b>1.576.012</b>	<b>1.476.843</b>	<b>1.623.810</b>	<b>0,32</b>	<b>0,29</b>	<b>0,02</b>
Finanziari	0	32.975	10.000	0,00	0,07	0,02
Diversi	988	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	147.945	102.654	0	0,32	0,22	0,00
Tributari	1.428.067	1.341.215	1.613.810			
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>46.212.016</b>	<b>47.148.702</b>	<b>50.366.012</b>	<b>96,91</b>	<b>97,16</b>	<b>1.483,56</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>-3.447.018</b>	<b>-4.262.125</b>	<b>-4.993.195</b>	<b>3,09</b>	<b>4,80</b>	<b>-1.382,90</b>



### Valore della Produzione

	IV Trim 2019	IV Trim 2018	Budget 2019	Delta IV trim 2019 IV Trim 2018	Delta IV trim 2019 Budget 2019
<b>Voce</b>	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	11.379	8.500	8.760	2.879	2.620
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	27.002	31.015	33.391	- 4.013	- 6.389
<b>Rettifica Contr. in C/Esercizio</b>	-	- 838	- 300	<b>838</b>	<b>300</b>
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	175	144	125	31	50
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	809	834	1.000	- 25	- 191
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati	632	920	425	- 288	207
Costi capitalizzati	2.050	1.876	1.950	175	100
Altri ricavi e proventi	30	31	22	- 1	8
<b>Totale VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.078</b>	<b>42.483</b>	<b>45.373</b>	<b>- 405</b>	<b>- 3.295</b>

Il valore della produzione, pari ad €/000 42.078, è in decremento, per €/000 405, rispetto al Conto Economico al 31/12/2018 e per €/000 3.295 rispetto al Budget 2019. Come già rilevato nel C.E. al 30/09/2019, il principale motivo del decremento in parola è da addebitare innanzitutto all'ammontare dei ricavi per Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie che, per il Trimestre in esame, ha fatto rilevare minore introito, pari a €/000 4.013, per Mobilità Regionale ed Extra e, soprattutto, per "FILE F".

Si riporta lo schema relativo alle assegnazioni per lo svolgimento di attività di ricerca in €/000:

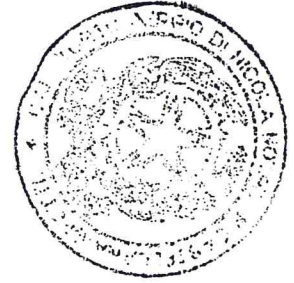
Progetti da DIF	€	155
Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	€	1.342
Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	€	81
Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	€	1.225
Contributi in c/esercizio da altri Enti	€	54
Contributi in c/esercizio da enti privati	€	171
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>3.029</b>

L'importo della Rettifica dei Contributi in C/Esercizio per Investimenti con Fondi Propri è pari ad € 0,00, rispetto all'esercizio precedente valorizzato in €/000 838, in previsione di un contributo straordinario in conto capitale comunicato dagli uffici competenti regionali e in corso di formalizzazione da erogare ad hoc e a totale carico del Bilancio regionale.

I costi capitalizzati da sterilizzazione degli ammortamenti sono in leggero incremento rispetto all'esercizio precedente, per €/000 159. Ciò è coerente con il dato degli ammortamenti in quota ad acquisizioni su finanziamenti per investimenti ricevuti dall'Ente.

	2019	2020	
ammortamenti	2096	1937	159

Riguardo ai ricavi e proventi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 31/12/2019 rapportata ai valori del 2018 e al Budget di periodo 2019. Importi in €/000.



	Produzione al 31/12/2019	Budget 2019	Det. N. 36/2019	Produzione al 31/12/2018
Mobilità attiva infraregionale	18.036	21.600	19.478	19.753
Mobilità attiva extraregionale	358	200	660	151
Prestazioni di File F	7.530	10.420	9.650	10.005
<b>TOTALE</b>	<b>25.923</b>	<b>32.220</b>	<b>29.788</b>	<b>29.910</b>

I valori afferenti alle "Prestazioni di File F" subiscono un decremento rispetto all'esercizio 2018, per €/000 2.475, attribuibile al nuovo corso imposto dall'accordo AIFA in ordine alla somministrazione di Farmaci HCV per la cura dell'Epatite C, di cui l'IRCCS è Centro di Riferimento, e per cui è stato avviato un sistema di rimborso che induce a un forte decremento dei rimborsi in File F.

### Costi della Produzione

Voce	CE al 31/12/2019 (a) €/000	CE al 31/12/2018 (b) €/000	Budget 2019 (c) €/000	(a - b) €/000	(a - c) €/000
<b><i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i></b>	<b>44.636</b>	<b>45.672</b>	<b>48.742</b>	<b>-1.036</b>	<b>-4.106</b>
Acquisto di beni	12.504	14.840	15.954	- 2.337	- 3.451
Acquisto di servizi	6.256	5.778	5.911	479	345
Manutenzione e riparazioni	2.847	2.766	2.896	81	- 48
Godimento beni di terzi	132	123	73	8	59
Personale	17.896	17.801	20.576	95	- 2.680
Oneri diversi di gestione	988	986	1.171	2	- 183
Ammortamenti	2.096	1.937	1.870	159	226
Rimanenze	- 165	- 1	-	- 164	- 165
Accantonamenti	2.082	1.441	292	641	1.790
<b><i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i></b>	<b>0</b>	<b>- 33</b>	<b>- 10</b>	<b>33</b>	<b>10</b>
<b><i>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</i></b>	<b>687</b>	<b>301</b>	<b>-</b>	<b>386</b>	<b>687</b>
<b><i>IMPOSTE E TASSE</i></b>	<b>1.428</b>	<b>1.341</b>	<b>1.614</b>	<b>87</b>	<b>- 186</b>

I costi di acquisto dei materiali sanitari e non sanitari sono stati determinati sulla base dei costi di competenza rilevati alla data di predisposizione del presente conto economico, nonché delle fatture ancora da ricevere ovvero da rilevare per i materiali già ricevuti.

Gli acquisti di beni sanitari fanno segnalare un decremento pari al 16 % nel rapporto con il IV 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 €/000 112, ciò per l'effetto principale del valore delle scorte che, nel corso del Trimestre in corso, dovrà assestarsi secondo valori medi degli esercizi precedenti.

### Costo del personale



In ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, (legge finanziaria 2009), si è provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il IV trimestre 2019 commisurato nell'1,4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004.

La metodologia osservata dall'IRCCS ai fini del calcolo del vincolo sopra citato tiene presente i principi fondamentali come da indicazioni regionali e ministeriali vigenti quali il computo al netto degli aumenti contrattuali post 2004, dei costi per co.co.co. art. 12 bis D. Lgs. n. 502/92 e per categorie protette.

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. 2293/2018:

	€/mgl
Limite spesa Art. 2 c. 71 L. 191/09 (- 1,4 % Spesa 2004) al 31/12/2019	22.269
Costo del personale al 31/12/2019 al netto ex art. 12 bis, aumenti contrattuali, e Categorie Protette	16.516
<b>Minore spesa rispetto al vincolo</b>	<b>5.753</b>

### Acquisti di servizi e costi diversi

Gli acquisti di servizi e costi diversi fanno registrare uno scostamento per maggiori costi pari a €/000 491 rispetto al IV Trimestre 2018, e €/000 6.666 in meno rispetto al Budget 2019, distribuiti nelle diverse macroaree.

	IV Trim 2019	Budget 2019	IV Trim 2018	Delta IV Trim 2019 - BGT. 2019		Delta IV Trim 2019 - IV Trim 2018	
				Valori	%	Valori	%
Totale costi e servizi diversi	9.342.668	9.349.334	8.851.981	-6.666	-0,07%	490.707	5,54%

### Accantonamenti

La voce "Accantonamenti", per questo trimestre, riporta un saldo pari a €/000 2.082 e interessa:

- 1) il fondo per rinnovi contrattuali, € 136, calcolati in linea con le indicazioni degli uffici regionali.
- 2) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati per €/000 1.656. Tali contributi si riferiscono a progetti di ricerca finanziati nel corso del presente esercizio e non ancora avviati oltre che la quota per finanziamento e attuazione della "Piramide dei Ricercatori", (€/000 1.214) che, avviato a fine esercizio 2019, troverà però pieno svolgimento nel corso del 2020;
- 3) Altri accantonamenti in fondi diversi per €/000 28 e riguarda la voce afferente all'accantonamento in ottemperanza degli obblighi Legge Balduzzi su abbattimento liste d'attesa da ALPI;
- 4) Accantonamento a fondo per autoassicurazione, per €/000 250;
- 5) Accantonamento per fondo interessi di mora, per €/000 12.

### Altri proventi ed oneri

I Proventi straordinari fanno rilevare un valore pari a €/000 687, in incremento rispetto al dato 2018 per €/000 283.

Gli oneri straordinari, €/000 148, si incrementano di €/000 45 rispetto al 2018.



## ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 31/12/2019 E BILANCIO 2004

Come più volte precisato, l'incremento del vincolo del 2% dei costi governabili della produzione è stato superato in quanto i costi del 2004 sono rapportati al funzionamento di un piccolo ospedale con dimensioni strutturali di gran lunga inferiori rispetto al nuovo, con superficie di circa 20.000 mq., adeguata a norma, di attrezzature tecnologiche complesse (grandi macchine) e di ultima generazione.

Infatti la dimensione a tale epoca era circa di 7.000 mq., dotato di tecnologie ed impianti semplici, ambienti non climatizzati, spesso non a norma e sui quali gli interventi manutentivi non rappresentavano importi rilevanti.

Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del 2 % annuo	Totale tetto	Tot. Costi Governabili IV Trim 2019	Incremento percentuale
1.672	502	2.174	20.932	863%

### CONCLUSIONI

Il Conto economico al 31/12/2019 rileva una perdita di esercizio pari a €/000 3.447, in decremento di €/000 815 rispetto al dato 2018 e di €/000 1.546 rispetto al budget 2019.

L'IRCCS ritiene che i risultati attesi dovranno essere riscontrabili in termini di migliore e maggiore produzione che, in combinazione con il governo dei costi, potrà condurre la gestione dell'Ente al raggiungimento del pareggio di bilancio.

#### **2. Relazione trimestrale, ex art. 3-ter, co. 1, lettera d), D. Lgs. 502/92.**

Dalle verifiche di competenza eseguite, questo Collegio Sindacale ritiene che non sussistano fatti o circostanze in relazioni ai quali vi sia il fondato sospetto di gravi irregolarità.

**Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. Si precisa che la firma dello stesso sarà effettuata in presenza nella prima riunione utile.**

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Vittorio Licciardi

Dott. Sergio Michele Lombardi

Dott. Francesco Longobardi