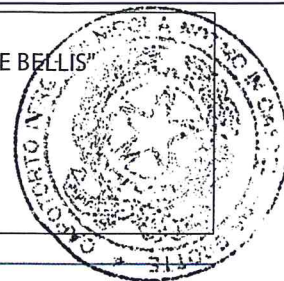


Ente/Collegio: IRCCS DE BELLIS - ENTE OSPEDALIERO SPECIALIZZATO IN GASTROENTEROLOGIA "SAVERIO DE BELLIS"

Regione: Puglia

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



Verbale n. 24 del COLLEGIO SINDACALE del 15/09/2020

In data 15/09/2020 alle ore 09:15 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

Assente giustificato

Partecipa alla riunione Il dott. Giuseppe Savino, Dirigente U.O.C. del Servizio Gestione Risorse Economico-finanziarie, e la Sig.ra Maria Luigia Martino, con funzione di Segretaria del Collegio.

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

- 1) Esame del Conto economico al 31/03/2020;
- 2) Esame del Conto economico al 30/06/2020;
- 3) Varie ed eventuali.

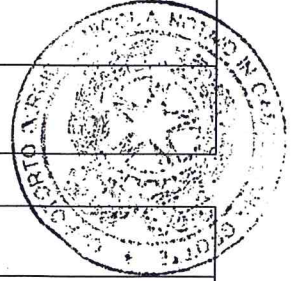
Il Collegio prende atto della seguente documentazione pervenuta:

- Nr. A/274 del 07/09/2020 - Trasmissione Conto Economico al 31/03/2020 - D.M. 29/04/2003 - Art. 24 L.R. 28/2000 dal Direttore Generale dell'Ente;
- Nr. A/275 del 07/09/2020 - Trasmissione Conto Economico al 30/06/2020 - D.M. 29/04/2003 - Art. 24 L.R. 28/2000 dal Direttore Generale dell'Ente;
- Nr. A/277 del 10/09/2020 - Conto Annuale 2019 - Dal Dirigente A.G.R.U. Dott. M. Di Lorenzo.
- Nr. A/278 del 15/09/2020 - Certificazione relazioni illustrative e tecnico finanziarie ai sensi degli artt. 40 e 40-bis del D.Lgs. n. 165/2001.

La relazione sui Conti economici di cui ai punti 1) e 2) è allegata 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:

3) Varie ed eventuali.

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

Dalle verifiche di competenza eseguite, questo Collegio sindacale, anche in considerazione delle limitazioni della frequenza dei controlli in loco dovute all'emergenza epidemiologica da COVID-19, ritiene che non sussistano fatti o circostanze in relazione ai quali vi sia il fondato sospetto di gravi irregolarità.

b) Conto annuale 2019 e Monitoraggio SICO al 30/06/2020.

Il Collegio ha acquisito la nota n. 10490 del 10/09/2020 con cui il dott. Michele Alvino Di Lorenzo, Dirigente della Gestione Sviluppo Risorse Umane, ha trasmesso la documentazione relativa:

- al Conto annuale 2019 trasmessa al SICO e certificato in data 26/07/2020;

- ai Report del Monitoraggio trimestrale SICO al 30/06/2020 del personale in servizio

ed accerta la regolarità della compilazione delle tabelle e ne certifica le suddette rendicontazioni al MEF-SICO. All'uopo, il Presidente del Collegio sottoscrive la certificazione sui moduli estratti dalla procedura informatica.

c) Certificazione relazioni illustrative e tecnico finanziarie ai sensi degli artt. 40 e 40-bis del D.Lgs. n. 165/2001. Accordo integrativo aziendale di delegazione Trattante Area Comparto sottoscritto il 09/09/2020: Attribuzione fascia economica superiore al 50% del personale a tempo indeterminato avente diritto, con decorrenza 01/01/2020.

Il Collegio prende atto della sottoscrizione dell'accordo integrativo aziendale di delegazione trattante Area Comparto e certifica la positiva compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge ai sensi dell'art. 40 bis, co. 1, del D.Lgs. n. 165/2001.

La seduta viene tolta alle ore 12:00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



[A large, faint, diagonal line is drawn across the page, possibly indicating a signature or a mark.]

[Handwritten signature in blue ink.]



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO



File allegato n° 1

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/Relazione%20ai%20C.E.%20al%2031-3%20e%20al%2030-06-2020_964784_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

VITTORIO LICCIARDI

SERGIO MICHELE LOMBARDI

Relazione del Collegio Sindacale al Conto economico al 31/03/2020 e al 30/06/2020

In data 10 settembre 2020, il Presidente del Collegio Sindacale ha convocato il Collegio per oggi, 15 settembre 2020, alle ore 9.15 con il seguente ordine del giorno:

- 1) Esame del conto economico al 31/03/2020;
- 2) Esame del conto economico al 30/06/2020;
- 3) Varie ed eventuali.

1. ESAME DEL CONTO ECONOMICO AL 31/03/2020

In via preliminare, si è accertato che il seguente schema del Conto in esame è stato predisposto ai sensi del D.M. 24/05/2019.

| VOCI DI BILANCIO | VALORI IN BILANCIO | | | COMPOSIZIONE % | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|
| | CE al | CE al | BUDGET | CE al | CE al | BUDGET |
| | 31/03/2020 | 31/03/2019 | 2020 | 31/03/2020 | 31/03/2019 | 2020 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 9.891.294 | 10.005.129 | 9.924.513 | 98,29 | 101,47 | 101,26 |
| Contributi in c/esercizio | 2.436.635 | 2.358.048 | 2.414.363 | 24,03 | 23,48 | 24,33 |
| Proventi e ricavi diversi | 6.390.862 | 6.883.745 | 7.043.150 | 63,02 | 68,55 | 70,97 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche | 44.628 | 36.084 | 19.500 | 0,44 | 0,36 | 0,20 |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | | | | | | |
| | 172.768 | 209.953 | 207.500 | 1,70 | 2,09 | 2,09 |
| Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati | 410.067 | 235.260 | 115.000 | 4,04 | 2,34 | 1,16 |
| Costi capitalizzati | 512.565 | 467.539 | 250.000 | 5,05 | 4,66 | 2,52 |
| Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti | -76.231 | -185.500 | -125.000 | | | |
| ALTRI PROVENTI | 249.317 | 37.509 | 0 | 2,46 | 0,37 | 0,00 |
| Finanziari | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diversi | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Straordinari | 249.317 | 37.509 | 0 | 2,46 | 0,37 | 0,00 |
| TOTALE RICAVI | 10.140.611 | 10.042.638 | 9.924.513 | 100,75 | 101,85 | 101,26 |
| | | | | | | |
| COSTI OPERATIVI | 11.102.683 | 10.633.191 | 10.574.174 | 94,41 | 96,25 | 1.401,99 |
| Personale | 4.830.705 | 4.311.651 | 4.540.300 | 41,08 | 39,03 | 146,24 |
| Materiali | 3.434.470 | 3.822.226 | 3.104.648 | 29,21 | 34,60 | 123,57 |
| Servizi e costi diversi | 2.221.092 | 1.943.323 | 2.512.457 | 18,89 | 17,59 | 875,80 |
| Ammortamenti | 520.903 | 480.491 | 286.875 | 4,43 | 4,35 | 220,85 |
| Accantonamenti | 95.514 | 75.500 | 129.895 | 0,81 | 0,68 | 35,52 |
| ALTRI ONERI | 656.791 | 414.479 | 365.655 | 0,01 | 0,74 | 0,00 |
| Finanziari | 0 | 0 | 375 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diversi | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Straordinari | 1.080 | 82.144 | 0 | 0,01 | 0,74 | 0,00 |
| Tributari | 655.711 | 332.335 | 365.280 | | | |
| TOTALE COSTI | 11.759.475 | 11.047.670 | 10.939.829 | 94,42 | 96,99 | 1.401,99 |
| RISULTATO ECONOMICO | -1.618.864 | -1.005.032 | -1.015.316 | 6,33 | 4,86 | -1.300,73 |



VALORE DELLA PRODUZIONE

| | I Trim 2020 | I Trim 2019 | Budget 2020 | Delta I trim 2020 I Trim 2019 | Delta I trim 2020 Budget 2020 |
|--|--------------|---------------|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Voce | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 |
| Contributi c/esercizio | 2.437 | 2.358 | 2.414 | 79 | 22 |
| Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria | 6.387 | 6.878 | 7.033 | - 492 | - 646 |
| Rettifica Contr. in C/Esercizio | - 76 | - 186 | - 125 | 109 | 49 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche | 45 | 36 | 20 | 9 | 25 |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 173 | 210 | 208 | - 37 | - 35 |
| Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati | 410 | 235 | 115 | 175 | 295 |
| Costi capitalizzati | 513 | 468 | 250 | 45 | 263 |
| Altri ricavi e proventi | 4 | 5 | 11 | - 1 | - 6 |
| Totale VALORE DELLA PRODUZIONE | 9.891 | 10.005 | 9.925 | - 114 | - 33 |

Il valore complessivo della produzione risulta essere in decremento per €/000 114 rispetto al Conto Economico al 31/03/2019 e per €/000 33 rispetto al Budget di riferimento.

Tale decremento, secondo quanto analizzato nella Relazione del Direttore Generale, è addebitabile al risultato dei ricavi per Prestazione Sanitaria e Sociosanitaria che, per il Trimestre in esame, ha fatto rilevare un minore introito per Mobilità Regionale ed Extra e, soprattutto, per "FILE F". L'andamento in decremento è attribuibile a una parziale inflessione dei ricoveri e, in parte, da attribuire alla emergenza pandemica da COVID-19.

Anche i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie, infatti, si riducono per €/000 492 rispetto al I Trimestre 2019.

Riguardo ai ricavi e proventi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 31/03/2020 rapportata ai valori del 2019 e al Budget di periodo 2020.

Come riportato dalla Relazione del Direttore Generale, si precisa che si fa riferimento alle assegnazioni formalizzate con Det. N. 36/2019 sopra citata, nelle more di ulteriori integrazioni e modifiche competenti l'esercizio in corso (DIEF).

| Importi in €/mgl | Produzione al 31/03/2020 | Budget 2020 | Det. N. 36/2019 | Produzione al 31/03/2019 | Delta Produzione 2020- Bgt 2020 | Delta Produzione 2020- Assegnazioni | Delta Produzione 2020-2019 |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------|--|--|----------------------------------|
| Mobilità attiva infraregionale | 4.224 | 4.875 | 4.870 | 4.790 | - 651 | - 646 | - 567 |
| Mobilità attiva extraregionale | 101 | 100 | 165 | 42 | 1 | - 64 | 59 |
| Prestazioni di File F | 1.798 | 1.775 | 2.413 | 1.779 | | - 615 | 19 |
| TOTALE | 6.122 | 6.750 | 7.447 | 6.611 | - 628 | - 1.325 | - 489 |



COSTI DELLA PRODUZIONE

| | CE al 31/03/2020 (a) | 31/03/2019 (b) | Budget 2020 (c) | (a - b) | (a - c) |
|-------------------------------|----------------------|----------------|-----------------|------------|------------|
| Voce | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 11.103 | 10.633 | 10.574 | 469 | 529 |

| | | | | | |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-----|
| Acquisto di beni | 3.411 | 3.995 | 3.105 | - 583 | 307 |
| Acquisto di servizi | 1.244 | 949 | 1.653 | 295 - | 409 |
| Manutenzione e riparazioni | 706 | 680 | 611 | 26 | 95 |
| Godimento beni di terzi | 26 | 30 | 15 | - 4 | 11 |
| Personale | 4.831 | 4.312 | 4.540 | 519 | 290 |
| Oneri diversi di gestione | 245 | 285 | 234 | - 40 | 11 |
| Ammortamenti | 521 | 480 | 287 | 40 | 234 |
| Rimanenze | 23 | - 172 | - | 196 | 23 |
| Accantonamenti | 96 | 76 | 130 | 20 - | 34 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|-----|------|-----|-----|-----|
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | - | - 0 | - | 0 |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 249 | - 45 | - | 294 | 249 |
| IMPOSTE E TASSE | 656 | 332 | 365 | 323 | 290 |

COSTO DEI MATERIALI

| | I Trim 2020 | Budget 2020 | I Trim 2019 | Differenze CE 2020-BGT. 2020 | | Differenze CE 2020-CE 2019 | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|--------|----------------------------|----------|
| | | | | Valori | % | Valori | % |
| TOTALE CONSUMI | | | | | | | |
| • Totale acquisti | 3.434.470 | 3.104.648 | 3.822.226 | 329.822 | 10,62% | (387.756) | -10,14% |
| • Totale variazione scorte | 3.411.254 | 3.104.648 | 3.994.604 | 306.607 | 9,88% | (583.350) | -14,60% |
| | 23.216 | 0 | (172.379) | 23.216 | 0 | 195.594 | -113,47% |

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 sono in decremento del 12 % nel rapporto con il Primo trimestre 2019, e dell'8 % rispetto al Budget di periodo.

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

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Acquisti di beni sanitari | € 2.216 |
| Somministrazione Diretta dei farmaci | € 1.798 |
| FARMACIA OSPEDALIERA | € 418 |



COSTO DEL PERSONALE

In ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, (legge finanziaria 2010), si è rispettato il vincolo di riduzione della spesa del personale, commisurato nell'1,4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004.

La metodologia osservata ai fini del calcolo del vincolo sopra citato tiene presenti 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.

| | I Trim 2020 | Budget 2020 | I TRIM 2019 | Delta I Trim 2020 - BGT. 2020 | | Delta I Trim 2020 - I Trim 2019 | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------|
| | | | | Valori | % | Valori | % |
| COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE | 4.830.706 | 4.540.300 | 4.311.650 | 290.406 | 6,40% | 519.056 | 12,04% |
| • Competenze fisse | 2.598.194 | 2.581.175 | 2.413.298 | 17.019 | 0,66% | 184.896 | 7,66% |
| • Competenze accessorie | 1.145.782 | 995.275 | 971.449 | 150.507 | 15,12% | 174.333 | 17,95% |
| • Altre indennità | 24.063 | 20.450 | 24.063 | 3.613 | 17,67% | 0 | 0,00% |
| • Oneri sociali | 1.062.667 | 943.400 | 902.840 | 119.267 | 12,64% | 159.827 | 17,70% |

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 | 5.567 |
| Costo del personale al 31/12/2019 al netto ex art. 12 bis, aumenti contrattuali, e Cat. Protette | 4.262 |
| Minore spesa rispetto al vincolo | 1.305 |

SERVIZI E COSTI DIVERSI

| | I Trim 2020 | Budget 2020 | I Trim 2019 | Delta I Trim. 2020 BGT. 2019 | | Delta I Trim 2020 - I Trim 2019 | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|----------------|---------------------------------|---------------|
| | | | | Valori | % | Valori | % |
| Totale servizi e costi diversi | 2.221.092 | 2.512.457 | 1.943.323 | -291.365 | -11,60% | 277.769 | 14,29% |

Gli acquisti di servizi e costi diversi si incrementano di €/000 278 rispetto al I Trimestre 2019 e si decrementano di €/000 291 rispetto al Budget 2019.

I costi per servizi appaltati si incrementano per €/000 115, soprattutto concentrati nell'aggregato "Altri servizi" in virtù di maggiori costi per "Servizi per logistica" e "Servizi Diversi".

ACCANTONAMENTI

La voce "Accantonamenti", per questo trimestre, riporta un saldo pari a €/000 96 e interessa:

1) Il fondo per rinnovi contrattuali e sono stati calcolati in linea con le indicazioni degli uffici regionali. Questa la sintesi:

| Accantonamento per Ruolo in €/000 | |
|---|-------------|
| Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza medica | € 15 |
| Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza NON medica | € 12 |
| Accant. fondo oneri rinnovi contrat. comparto | € 1 |
| Totale | € 28 |

- 2) Altri accantonamenti in fondi diversi per €/000 2 e riguarda l'accantonamento in ottemperanza degli obblighi Legge Balduzzi su abbattimento liste d'attesa da ALPI;
- 3) Accantonamento a fondo per autoassicurazione, per €/000 63;
- 4) Accantonamento per fondo interessi di mora, per €/000 3.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari si sostanziano in un valore pari a €/000 1 in decremento rispetto all'esercizio 2019, il cui importo era pari ad €/000 82. I proventi straordinari, invece, fanno rilevare un valore pari a €/000 249, in incremento rispetto al dato 2019 per €/000 212.

ESAME INCREMENTO DEL 2% DEI COSTI AL 31/03/2020 E BILANCIO 2004

Come già più volte ribadito in precedenti verbali aventi lo stesso oggetto, l'incremento del vincolo del 2% dei costi governabili della produzione, ex L.R. n. 40/2007 nonché DGR n. 1442/2009 (DIEF 2009), è stato superato giacché i costi del 2004 erano rapportati al funzionamento di un piccolo ospedale con dimensioni strutturali di gran lunga inferiori rispetto al nuovo, 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.

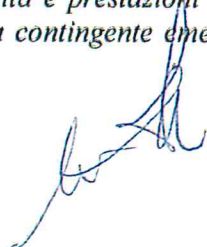
| Tot. Costi Governabili Bilancio 2004 | Incremento del 2 % annuo | Totale tetto | Tot. Costi Governabili I Trim 2020 | Incremento percentuale |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|------------------------|
| 1.397 | 419 | 1.816 | 4.925 | 167% |

In tale contesto va ribadito, ancora una volta, che i costi evidenziati sono riferiti all'attivazione del nuovo ospedale, il quale è dotato di una struttura con superficie di circa 20.000 mq., adeguata a norma, di attrezzature tecnologiche complesse (grandi macchine) e di ultima generazione.

CONCLUSIONI

Il Conto economico al 31/03/2020 rileva una perdita di esercizio pari a € 1.618.864,00, in incremento rispetto al dato 2019.

Come illustrato nella Relazione del Direttore generale sul Conto economico in esame: *"Persiste il gap già lamentato in occasione dei precedenti trimestri rispetto ai pari periodi del 2019 e relativi alla inflessione della produzione dell'Ente a causa di un calo delle attività e prestazioni di tipo chirurgico e di anestesia e rianimazione in parte anche addebitabile alla contingente emergenza sanitaria da Covid 19"*.



2. ESAME DEL CONTO ECONOMICO AL 30/06/2020

Lo schema di Conto Economico utilizzato è quello di cui al DM 24/05/2019.

| VOCI DI BILANCIO | VALORI IN BILANCIO | | | COMPOSIZIONE % | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|
| | CE al | CE al | BUDGET | CE al | CE al | BUDGET |
| | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 2020 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 2020 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 18.587.622 | 19.555.632 | 19.849.025 | 100,93 | 100,91 | 101,26 |
| Contributi in c/esercizio | 5.103.689 | 4.887.850 | 4.828.725 | 27,21 | 24,60 | 24,33 |
| Proventi e ricavi diversi | 11.771.649 | 13.632.496 | 14.086.300 | 62,76 | 68,60 | 70,97 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche | 55.877 | 18.926 | 39.000 | 0,30 | 0,10 | 0,20 |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 273.229 | 422.128 | 415.000 | 1,46 | 2,12 | 2,09 |
| Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati | 668.574 | 268.514 | 230.000 | 3,56 | 1,35 | 1,16 |
| Costi capitalizzati | 1.058.786 | 823.271 | 500.000 | 5,64 | 4,14 | 2,52 |
| Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti | -344.182 | -497.555 | -250.000 | | | |
| ALTRI PROVENTI | 169.643 | 315.736 | 0 | 0,90 | 1,59 | 0,00 |
| Finanziari | 0 | 3 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diversi | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Straordinari | 169.643 | 315.733 | 0 | 0,90 | 1,59 | 0,00 |
| TOTALE RICAVI | 18.757.265 | 19.871.368 | 19.849.025 | 101,83 | 102,50 | 101,26 |
| COSTI OPERATIVI | 20.855.095 | 21.224.357 | 21.148.348 | 96,19 | 96,11 | 1.401,99 |
| Personale | 9.497.336 | 8.886.191 | 9.080.600 | 43,81 | 40,24 | 146,24 |
| Materiali | 6.004.176 | 6.255.294 | 6.209.295 | 27,69 | 28,33 | 123,57 |
| Servizi e costi diversi | 4.119.930 | 4.737.045 | 5.024.913 | 19,00 | 21,45 | 875,80 |
| Ammortamenti | 1.060.796 | 963.405 | 573.750 | 4,89 | 4,36 | 220,85 |
| Accantonamenti | 172.858 | 382.420 | 259.790 | 0,80 | 1,73 | 35,52 |
| ALTRI ONERI | 825.107 | 858.159 | 731.310 | 0,43 | 1,03 | 0,00 |
| Finanziari | 2.273 | 469 | 750 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| Diversi | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Straordinari | 90.601 | 227.188 | 0 | 0,42 | 1,03 | 0,00 |
| Tributari | 732.233 | 630.503 | 730.560 | | | |
| TOTALE COSTI | 21.680.203 | 22.082.516 | 21.879.658 | 96,62 | 97,14 | 1.401,99 |
| RISULTATO ECONOMICO | -2.922.937 | -2.211.148 | -2.030.632 | 5,21 | 5,36 | -1.300,73 |

VALORE DELLA PRODUZIONE

| Voce | II Trim 2020 | II Trim 2019 | Budget 2020 | Delta II trim 2020 II Trim 2019 | Delta II trim 2020 Budget 2020 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 |
| Contributi c/esercizio | 5.104 | 4.888 | 4.829 | 216 | 275 |
| Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria | 11.763 | 13.616 | 14.065 | - 1.853 | - 2.302 |
| Rettifica Contr. in C/Esercizio | - 344 | - 498 | - 250 | 153 | - 94 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche | 56 | 19 | 39 | 37 | 17 |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 273 | 422 | 415 | - 149 | - 142 |
| Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati | 669 | 269 | 230 | 400 | 439 |
| Costi capitalizzati | 1.059 | 823 | 500 | 236 | 559 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Altri ricavi e proventi | 9 | 17 | 21 | - 8 | - 12 |
| Totale VALORE DELLA PRODUZIONE | 18.588 | 19.556 | 19.849 | - 968 | - 1.261 |

Il valore della produzione rilevato in questo II Trimestre è pari a complessivamente €/000 18.588 e risulta essere in decremento, per €/000 968, rispetto al Conto Economico al 30/09/2019 e per €/000 1.261 rispetto al Budget di riferimento.

Il principale motivo del decremento in parola, come riportato nella Relazione del Direttore Generale, *“è addebitabile alla emergenza pandemica da COVID-19 e al decremento dei ricavi per “FILE F”, oltre che per i minori ricoveri, a causa di una ormai perfezionata procedura collegata alle terapie per il trattamento dei pazienti affetti da Epatite C, dal momento che l’applicazione dell’accordo AIFA/Stato/Regione circa il sistema di rimborso ha ridotto sia i costi a carico dell’Ente e sia l’attività di riconoscimento in Mobilità Regionale ed Extra Regionale.”*

I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie si riducono di €/000 1.853 rispetto al II Trimestre 2019 e di €/000 2.302 rispetto al Budget 2020.

I Contributi in C/Esercizio da parte della regione Puglia sono pari ad €/000 4.175; i contributi vincolati, pari ad €/000 929, sono i seguenti:

| Altri Contributi vincolati da Regione e da Privati | |
|--|------------|
| Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 728 |
| Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 104 |
| Contributi da privati per ricerca | 47 |
| Contributi in c/esercizio da altri Enti | 32 |
| Contributi in c/esercizio da Enti privati | 19 |
| Totale | 929 |

La Rettifica dei Contributi in C/Esercizio per Investimenti con Fondi Propri, pari a €/000 344, in decremento rispetto all’esercizio precedente per €/000 153 e di €/000 94 rispetto al Budget 2020.

Il valore dell’aggregato “Concorsi, Recuperi e Rimborsi” che fa registrare un incremento di €/000 37 rispetto al 2019 attestandosi su €/000 56.

La “Compartecipazione alla spesa sanitaria” presenta un valore pari a €/000 273, in netto decremento rispetto sia al pari periodo 2019 e sia al Budget 2020. Tali riduzioni sono da addebitare al periodo di quasi totale inattività dei servizi/reparti a causa del lockdown imposto dalle direttive regionali e nazionali ai fini del contenimento della pandemia da COVID-19.

L’aggregato “Utilizzazione fondi per quote inutilizzate” presenta un saldo pari a €/000 669, in incremento di €/000 400 rispetto all’esercizio precedente.

Gli utilizzi per fondo di ricerca sono i seguenti:

| Fondi Ricerca | Utilizzo |
|--|-----------------|
| SI-CURA Prog. Reg. "InnoNetwork" DDG n. 807 del 14/11/2018 | 28 |
| ALTIS Prog. Regi. "InnoNetwork" DDG n. 853 del 30/11/2018 | 13 |
| contributo R.C. anno 2015 - Delibera n. 114 del 03/03/2016 | 27 |
| contributo R.C. anno 2016 - DDG n. 128 /2017 € 803277,97 | 11 |
| contributo R.C. anno 2018 - Delibera 348 del 03/06/2019 | 77 |
| specifici 5x1000 del 2017 Rev. N. 232 del 29/05/2019 | 44 |
| contributo R.C. anno 2019 - Delibera n.80 del 14/02/2020 | 15 |
| Fondo " Progetti di Rete " Nota Dsc n. 0000 del 05/05/2020 | 32 |
| "Fondo Piramide dei Ricercatori" Workflow ID 2019012135 | 421 |
| Totale | 669 |



Tale valore si incrementa di €/000 400 rispetto al II Trimestre 2019 e di €/000 439 rispetto al Budget 2020.

I Costi capitalizzati da sterilizzazione degli ammortamenti si presentano in netto incremento rispetto al II Trimestre 2019, €/000 236, facendo registrare un saldo pari a €/000 1.059.

Riguardo ai ricavi e proventi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 30/06/2020 rapportata ai valori del 2019 e al Budget di periodo 2020.

Si precisa che si fa riferimento alle assegnazioni formalizzate con Det. N. 7/2020, nelle more di ulteriori integrazioni e modifiche competenti l'esercizio in corso (DIEF).

| Importi in €/mgl | Produzione al 30/06/2020 | Budget 2020 | Det. N. 7/2020 | Produzione al 30/06/2019 | Delta Produzione 2020- Bgt 2020 | Delta Produzione 2020- Assegnazioni | Delta Produzione 2020-2019 |
|---------------------------------|--------------------------|---------------|----------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| Mobilità attiva infra regionale | 7.661 | 9.750 | 8.941 | 9.294 | - 2.089 | - 1.279 | - 1.633 |
| Mobilità attiva extraregionale | 232 | 200 | 274 | 178 | 32 | - 42 | 54 |
| Prestazioni di File F | 3.458 | 3.550 | 3.582 | 3.612 | - 92 | - 124 | - 155 |
| TOTALE | 11.351 | 13.500 | 12.796 | 13.085 | - 2.149 | - 1.445 | - 1.734 |

I valori relativi alla mobilità infra regionale fanno registrare una minore produzione rispetto all'esercizio precedente, €/000 1.633, ripartita fra attività di ricovero e specialistica.

I valori delle "Prestazioni di File F" fanno registrare un'inflexione pari a €/000 155.

COSTI DELLA PRODUZIONE

| Voce | CE al 30/06/2020 (a) €/000 | 30/06/2019 €/000 | Budget 2020 (c) €/000 | (a - b) €/000 | (a - c) €/000 |
|---|-------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| <i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i> | 20.855 | 21.224 | 21.148 | -369 | -293 |
| Acquisto di beni | 6.240 | 7.474 | 6.209 | - 1.234 | 30 |
| Acquisto di servizi | 2.662 | 2.809 | 3.306 | - 147 | - 643 |
| Manutenzione e riparazioni | 901 | 1.427 | 1.221 | - 526 | - 321 |
| Godimento beni di terzi | 102 | 69 | 30 | 32 | 71 |
| Personale | 9.497 | 8.886 | 9.081 | 611 | 417 |
| Oneri diversi di gestione | 456 | 432 | 468 | 24 | - 12 |
| Ammortamenti | 1.061 | 963 | 574 | 97 | 487 |
| Rimanenze | - 235 | - 1.219 | - | 983 | - 235 |
| Accantonamenti | 173 | 382 | 260 | - 210 | - 87 |
| <i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i> | - 2 | - 0 | - 1 | - 2 | - 2 |
| <i>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</i> | 170 | 89 | - | 81 | 170 |
| <i>IMPOSTE E TASSE</i> | 732 | 631 | 731 | 102 | 2 |

COSTO DEI MATERIALI

| | II Trim 2020 | Budget 2020 | II Trim 2019 | Differenze CE 2020- BGT. 2020 | | Differenze CE 2020- CE 2019 | |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------------------------|---------|--------------------------------|---------|
| | | | | Valori | % | Valori | % |
| TOTALE CONSUMI | 6.004.176 | 6.209.295 | 6.255.294 | (205.119) | -3,30% | (251.119) | -4,01% |
| • Totale acquisti | 6.239.658 | 6.209.295 | 7.473.956 | 30.363 | 0,49% | (1.234.297) | -16,51% |
| • Totale variazione scorte | (235.483) | 0 | (1.218.661) | (235.483) | #DIV/0! | 983.179 | -80,68% |

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 sono stati nell'ammontare di €/000 6.013, rispetto ad €/000 7.362 del II Trimestre 2019 ed €/000 6.077 del Budget 2020.

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

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Acquisti di beni sanitari | € 4.008 |
| Somministrazione Diretta dei farmaci | € 3.457 |
| FARMACIA OSPEDALIERA | € 551 |

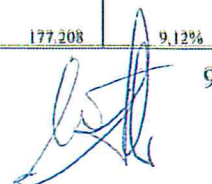
Il dato sopra riportato è calcolato in presenza dell'estremo carattere di "mobilità" del File F e risente di eventuali leggere oscillazioni stante il contesto temporale di elaborazione, a ridosso fra diversi trimestri di competenza.

I consumi di materiali non sanitari, rispetto all'esercizio precedente, fanno registrare un parziale incremento dei valori per €/000 114, ciò per l'effetto principale dell'incremento dei costi dei combustibili, stante l'intervento del nuovo contratto di fornitura Energia Elettrica.

COSTO DEL PERSONALE

In ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, (legge finanziaria 2010), l'Istituto ha provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il II trimestre 2020 commisurato nell'1, 4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004. La metodologia osservata ai fini del calcolo del vincolo sopra citato tiene presenti 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.

| | II Trim 2020 | Budget 2020 | II TRIM 2019 | Delta II Trim 2020-BGT. 2020 | | Delta II Trim 2020 - II Trim 2019 | |
|---------------------------------------|--------------|----------------|-----------------|---------------------------------|--------|--------------------------------------|--------|
| | | | | Valori | % | Valori | % |
| COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE | 9.497.336 | 9.080.600 | 8.886.192 | 416.736 | 4,59% | 611.144 | 6,88% |
| • Competenze fisse | 5.192.292 | 5.162.350 | 5.036.438 | 29.942 | 0,58% | 155.854 | 3,09% |
| • Competenze accessorie | 2.126.838 | 1.990.550 | 1.855.027 | 136.288 | 6,85% | 271.811 | 14,65% |
| • Altre indennità | 57.067 | 40.900 | 50.796 | 16.167 | 39,53% | 6.271 | 12,35% |
| • Oneri sociali | 2.121.139 | 1.886.800 | 1.943.931 | 234.339 | 12,42% | 177.208 | 9,12% |


9

Del costo complessivamente afferente all'area del personale dipendente, quello relativo alla procedura in atto denominata "Piramide dei Ricercatori" a totale carico della Ricerca Corrente Ministero della Salute ammonta a complessivi €/000 421.

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) | 11.134 |
| Costo del personale al 30/06/2020 al netto ex art. 12 bis, aumenti contrattuali e Categorie Protette | 8.199 |
| | |
| Minore spesa rispetto al vincolo | 2.935 |

SERVIZI E COSTI DIVERSI

| | II Trim 2020 | Budget 2020 | II Trim 2019 | Delta II Trim 2020 BGT. 2020 | | Delta II Trim 2020 - II Trim 2019 | |
|--------------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| | | | | Valori | % | Valori | % |
| Totale servizi e costi diversi | 4.119.930 | 5.024.913 | 4.737.045 | - 904.983 | -18,01% | - 617.115 | -13,03% |

Gli acquisti di servizi e costi diversi fanno registrare uno scostamento per minori costi pari a €/000 617 rispetto al II Trimestre 2019.

I costi per servizi appaltati, rispetto al II Trimestre 2019, si decrementano per €/000 45, per effetto di una minore presenza di utenti presso i reparti e servizi dell'Ente. Caso esemplificativo risulta il valore a bilancio dei costi per servizio mensa che fa registrare minori costi per €/000 98.

La Voce "Manutenzioni e riparazioni", €/000 901, si decrementa rispetto al II Trimestre 2019 per €/000 526, stante una rivisitazione di alcuni contratti manutentivi sugli impianti a carattere omnicomprensivo della fornitura di gas.

I costi "Godimento beni di terzi" registrano un saldo pari a €/000 102, in incremento rispetto all'esercizio precedente per €/000 32. Tale incremento è addebitabile alla stipula di nuovi contratti di noleggio su attrezzature sanitarie/scientifiche i cui costi sono a carico di fondi per la ricerca.

Sono in aumento gli "Oneri diversi di gestione" che fanno registrare maggiori costi per €/000 187, attribuibile ai costi per assicurazione RCT che fanno registrare comunque un costo in quota parte del trimestre in linea con il Budget ipotizzato.

La voce "Accantonamenti", per questo trimestre, riporta un saldo pari a €/000 173 e interessa, rispetto ad €/000 260 del Budget 2020 e ad €/000 del II Trimestre 2019.

ALTRI PROVENTI ED ONERI

Interessi passivi ed altri oneri finanziari € 2.273; interessi attivi ed altri oneri finanziari € 3.

I Proventi Straordinari ammontano ad €/000 170, rispetto ad €/000 316 del II Trimestre 2019.



Gli oneri si sostanziano in un valore pari a €/000 91, in decremento rispetto al II Trimestre 2019 per €/000 137, mentre i proventi fanno rilevare un valore pari a €/000 170, in decremento rispetto al dato del II Trimestre 2019 per €/000 146.

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 30/06/2020 E BILANCIO 2004

Vincolo incremento del 2% sui costi per acquisto di beni e servizi rilevati nel 2004

Non è stato rispettato il vincolo del 2% ex L.R. n. 40/2007 nonché DGR n. 1442/2009 (DIEF 2009), tenuto conto che dal valore dei costi di produzione, al netto dei costi del personale, sono state detratte le voci di ricavo iscritte nel valore della produzione, che sono direttamente correlate alle voci di spesa incluse nei Costi della Produzione.

Tra esse si evidenziano:

- Il finanziamento per somministrazione diretta dei farmaci;
- La sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con contributi finalizzati.

L'incremento del vincolo del 2% dei costi governabili della produzione, come più volte ribadito, 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, 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.

I costi evidenziati in consuntivo sono riferiti all'attivazione del nuovo ospedale, il quale è dotato di una struttura con superficie di circa 20.000 mq., adeguata a norma, di attrezzature tecnologiche complesse (grandi macchine) e di ultima generazione.

| Tot. Costi Governabili Bilancio 2004 | Incremento del annuo 2 % | Totale tetto | Tot. Costi Governabili I Trim 2020 | Incremento percentuale |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|------------------------|
| 2.623 | 787 | 3.410 | 9.122 | 164% |

CONCLUSIONI

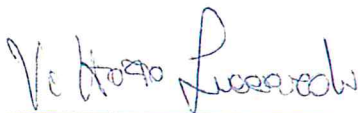
Il Conto economico al 30/06/2020 rileva una perdita di esercizio pari a €/000 2.923, in incremento rispetto al II Trimestre di €/000 712 e rispetto al Budget 2020 di €/000 892.

A tal proposito, il Direttore generale, nella Relazione al Conto economico in esame, fa presente che: *“in considerazione dell'emergenza pandemica in atto e delle consequenziali attività di riorganizzazione poste in essere a livello aziendale che hanno caratterizzato, in particolare, nei mesi da marzo a quasi tutto giugno 2020, l'andamento aziendale, il risultato di esercizio risulta fortemente, negativamente influenzato.*

Si rimanda ai prossimi monitoraggi trimestrali per una valutazione più netta delle attività, sempre e comunque nelle more di una definitiva uscita dalla condizione emergenziale”.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Vittorio Licciardi



Dott. Sergio Michele Lombardi

