

VERBALE N. 7 DEL COLLEGIO SINDACALE - IRCCS "S. DE BELLIS" CASTELLANA GROTTA (BA)

In data 17 giugno 2019, presso la sede dell'Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio 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

Sono altresì presenti 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.

In data 11 giugno 2019, 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 31/03/2019;
- 2) Relazione trimestrale, ex art. 3-ter, co. 1, lettera d), D. Lgs. 502/92;
- 3) Varie ed eventuali.

1. Esame del Conto economico al 31/03/2019

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
	31/03/2019	31/12/2018	2019	31/03/2019	31/12/2018	2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.005.129	11.172.131	11.343.192	101,47	100,34	100,00
Contributi in c/esercizio	2.358.048	2.013.922	2.114.942	23,48	18,00	18,65
Proventi e ricavi diversi	6.883.745	8.067.776	8.353.250	68,55	72,09	73,64
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	36.084	34.005	31.250	0,36	0,30	0,28
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	209.953	224.595	250.000	2,09	2,01	2,20
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	235.260	452.993	106.250	2,34	4,05	0,94
Costi capitalizzati	467.539	435.328	487.500	4,66	3,89	4,30
Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	-185.500	-56.487	-75.000			
ALTRI PROVENTI	37.509	18.862	13	0,37	0,17	0,00
Finanziari	0	0	13	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	37.509	18.861	0	0,37	0,17	0,00
TOTALE RICAVI	10.042.638	11.190.993	11.343.204	101,85	100,50	100,00
COSTI OPERATIVI	10.633.191	11.626.544	12.185.551	96,25	96,78	96,78

Personale	4.311.651	4.492.531	5.143.975	39,03	37,40	40,85
Materiali	3.822.226	4.187.086	3.988.589	34,60	34,86	31,68
Servizi e costi diversi	1.943.323	2.448.184	2.512.468	17,59	20,38	19,95
Ammortamenti	480.491	450.743	467.518	4,35	3,75	3,71
Accantonamenti	75.500	48.000	73.000	0,68	0,40	0,58
ALTRI ONERI	414.479	386.295	405.953	3,75	3,22	3,22
Finanziari	0	13	2.500	0,00	0,00	0,02
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	82.144	54.999	0	0,74	0,46	0,00
Tributari	332.335	331.284	403.453	3,01	2,76	3,20
TOTALE COSTI	11.047.670	12.012.839	12.591.503	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-1.005.032	-821.847	-1.248.299	1,85	0,50	0,00

Valore della Produzione

	I Trim 2019	I Trim 2018	Budget 2019	Delta I trim 2019 I Trim 2018	Delta I trim 2019 Budget 2019
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	2.358	2.014	2.190	344	168
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	6.878	8.063	8.348	- 1.184	- 1.469
Rettifica Contr. in C/Esercizio	- 186	- 56	- 75	- 129	- 111
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	36	34	31	2	5
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	210	225	250	- 15	- 40
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati	235	453	106	- 218	129
Costi capitalizzati	468	435	488	32	- 20
Altri ricavi e proventi	5	5	6	0	- 0
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	10.005	11.172	11.343	- 1.167	- 1.338

Il valore della produzione si attesta complessivamente su €/000 10.005 e risulta essere in decremento per €/000 1.167 rispetto al Conto Economico al 31/03/2018 e per €/000 1.338 rispetto al Budget di riferimento. Il decremento in parola è addebitabile principalmente ai ricavi per Prestazione Sanitaria e Sociosanitaria che, per il trimestre in esame, hanno fatto rilevare un minore introito per Mobilità Regionale ed Extra Regionale soprattutto in ordine ai "FILE F".

I Contributi in c/esercizio risultano incrementati per un ammontare di €/000 344 rispetto al I Trimestre 2018 e di €/000 168, rispetto al budget 2019.

Costi della Produzione

	I Trim 2019	I Trim 2018	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	3.995	4.436		441
Acquisti di servizi sanitari	403	436		33
Acquisti di servizi non sanitari	543	840		298

Manutenzione e riparazione	680	882		203
Godimento beni di terzi	30	22	8	
Personale	4.312	4.493		181
Oneri diversi di gestione	289	268	20	
Ammortamenti	480	451	30	
Rimanenze	- 172	- 249		77
Accantonamenti	76	48	28	
COSTI DELLA PRODUZIONE	10.633	11.627	86	1.232

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 10 % nel rapporto con il I trimestre 2018, e del 5 % 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 mgl di €:

Acquisti di beni sanitari	2.954
Somministrazione diretta di farmaci	- 1.778
Farmacia Ospedaliera	1.176

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.

Costo del personale

In ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, (legge finanziaria 2009), si è rispettato il vincolo di riduzione della spesa del personale per il I 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)	5.117
Costo del personale al 31/03/2017	4.229
Minore spesa rispetto al vincolo	888

Servizi e costi diversi

Gli acquisti di servizi e costi diversi sono in decremento complessivamente per €/000 330 rispetto al I Trimestre 2018, distribuiti nelle diverse macroaree. Le diminuzioni più significative si riscontrano nei costi per servizi appaltati, - €/000 231, utenze, - €/000 54, manutenzioni e riparazioni, - €/000 203.

Accantonamenti

La voce “Accantonamenti”, per l’€/000 76, interessa il fondo per rinnovi contrattuali e sono stati calcolati giusta nota della Regione Puglia n. Aoo_168/Prot./18/04/2019/n. 498 avente a oggetto: “Linee guida e Nota tecnica – Bilancio d’Esercizio 2018 e CE I Trim. 2019”.

Proventi e Oneri Finanziari e Straordinari

Le componenti straordinarie non fanno registrare variazioni significative.

Esame incremento del 2% dei costi al 31/03/2019 e Bilancio 2004

Non è 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:

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

Come già più volte ribadito in precedenti verbali avente lo stesso oggetto, l’incremento del vincolo del 2% dei costi governabili della produzione è stato superato in quanto 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.

In tale contesto va ribadito 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.

Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del 2 % annuo	Totale tetto	Tot. Costi Governabili I Trim 2019	Incremento percentuale
1.423	427	1.851	3.540	91%

Conclusioni

Il Conto economico al 31/03/2019 rileva una perdita di esercizio pari a €/000 1.005, in parziale incremento rispetto al dato 2018, per €/000 243.

Come illustrato nella Relazione del Direttore generale sul Conto economico in argomento, l’Ente sta ponendo in essere un’attenta politica volta al governo in economia, soprattutto nel contesto della fornitura di beni e servizi, ove, in quest’ultimo settore, già importanti sono i primi risultati.

Allo stesso modo si stanno avviando una serie di procedure utili a meglio strutturare e qualificare il personale al fine di dare ulteriore impulso alle attività dell’IRCCS. 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

Si premette che questo Collegio sindacale si è insediato in data 4 marzo 2019 e, regolarmente convocato, si è riunito, fino a tutto il 31 marzo 2019:

1. **il 4/03/2019**, per l’Insediamento del Collegio Sindacale.

Esame documentazione pervenuta:

- Nr. A/180 del 25/02/2019: *Tabella di rilevazione spesa per il personale anno 2017* – Dall’Ufficio Gestione Risorse Umane dell’Ente, nota n. 2232 del 25/02/2019;

- Nr. A/176 del 05/02/2019: *Conto economico al 31/12/2018* – Dall’Ufficio Gestione Risorse Finanziarie dell’Ente, nota n. 1218 del 04/02/2019.
- 2. **il 25/03/2019**, per la Verifica magazzino farmaci e per l’Esame a campione di delibere e determine.

Il Collegio ha proceduto all’esame delle seguenti Delibere del Direttore Generale:

- n. 145 del 04/03/2019 oggetto: Indizione di avvisi di pubblica mobilità volontaria, Regionale ed Interregionale, per titoli e colloqui, per profili professionali vari dell’Area comparto;
- n. 152 del 04/03/2019 oggetto: Fornitura triennale di siringe 150 ml medrad 150 EF-Q per iniettore avidia con tubo per angiografia;
- n. 173 del 13/03/2019 oggetto: Fornitura triennale guide angiografiche per ricanalizzazione vascolare per la U.O. Radiologia;
- n. 180 del 13/03/2019 oggetto: Fornitura farmaci non unici;
- n. 182 del 14/03/2019 oggetto: Indizione avviso pubblico per il conferimento dell’incarico quinquennale del Direttore dell’U.O. complessa di chirurgia generale: Epatobiliopancreatica-laparoscopia avanzata;
- n. 195 del 19/03/2019 oggetto: Prestazioni aggiuntive del servizio endoscopia digestiva. Abbattimento liste d’attesa.

Sono state poi esaminate le seguenti Determine Dirigenziali:

- n. 7 del 24/01/2019 oggetto: Dimissione matricola 5900 dipendente centralinista Categoria B per pensione anticipata;
- n. 10 del 25/01/2019 oggetto: Liquidazione compenso Collegio sindacale;
- n. 13 07/02/2019 oggetto: Fornitura urgente spazzolino monouso per la pulizia del canale operativo endoscopico (trattasi di contratto ponte in attesa di gara);
- n. 28 e 29 del 08/03/2019 oggetto: Liquidazione compenso Collegio sindacale;
- n. 31 del 13/03/2019 oggetto: Liquidazione competenze Giuseppe SAVINO per convenzione IRCCS “S. de Bellis” e IRCCS “Giovanni Paolo II” di Bari;
- n. 32 del 15/03/2019 oggetto: Liquidazione fattura per consulenza e assistenza domanda di brevetto europeo.

Da tali controlli, il Collegio Sindacale ha rilevato che la struttura, nel suo organigramma e nell’interazione fra le diverse strutture, siano esse afferenti all’area Amministrativa, Tecnica e Sanitaria, non manifesta disequilibri. L’Istituto, infatti, risulta sufficientemente organizzato e adeguato a supportare ogni tipo di attività in modo proporzionato alle sue dimensioni.

Come da verifica delle procedure sopra menzionate, inoltre, il Collegio non ha rilevato fatti o circostanze in relazioni ai quali vi sia il fondato sospetto di gravi irregolarità.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Vittorio Licciardi _____

Dott. Sergio Michele Lombardi _____

Dott. Francesco Longobardi _____