

## VERBALE N. 22 DEL COLLEGIO SINDACALE IRCCS "S. DE BELLIS" DI CASTELLANA GROTTA (BA)

In data 15 dicembre 2016, presso l'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. Luigi Cataldo, Presidente;
- Dott. Vittorio Licciardi, componente.

E' altresì presente la Sig.ra Maria Luigia Martino con funzione di Segretaria del Collegio.

Il Dott. Fabio Colella, componente del Collegio, è assente giustificato.

In data 6 dicembre 2016 –prot. P/81- il Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Luigi Cataldo, ha convocato il Collegio per la data odierna alle ore 9:00 con il seguente ordine del giorno:

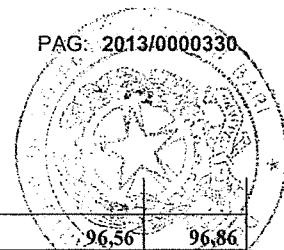
- 1) Relazione Bilancio di Previsione e relativi allegati per l'anno 2017;
- 2) Varie ed eventuali.

Al registro protocollo del Collegio risulta pervenuta la seguente documentazione:

- Prot. A/75 del 11/11/2016 – *Piani assunzionali* - Dalla Regione Puglia – Dipartimento promozione della salute, del benessere sociale – Servizio Risorse Umane e Az. Sanitarie - nota prot. n. 0010948 dell'1/11/2016;
- Prot. A/82 del 06/12/2016 – *Piani assunzionali: trasmissione delibera n. 646 del 6.12.2016* – Dal Direttore Generale dell'Ente (con allegata Delibera 646 dell'Area Risorse Umane);
- Prot. A/83 del 09/12/2016 – *Deliberazione n. 645 del 05.12.2016. Trasmissione atti.* – Dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente.
- Prot. A/84 del 14/12/2016 – *Piani assunzionali – Richiesta parere di competenza* – Dalla Direzione Generale.

Dall'esame del Bilancio Preventivo 2017 messo a disposizione dal Direttore Generale, si ha la seguente situazione:

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	Budget	Preconsuntivo	Bilancio	Budget	Preconsuntivo	Bilancio
	2017	2016	2015	2017	2016	2015
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>44.443.163</b>	<b>41.589.057</b>	<b>42.727.255</b>	<b>99,59</b>	<b>96,04</b>	<b>102,15</b>
Contributi in c/esercizio	7.327.565	6.816.672	8.412.634	16,49	15,16	19,39
Proventi e ricavi per prestazioni a rilevanza sanitaria	33.840.000	33.774.374	33.103.686	76,14	75,13	76,30
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	49.000	49.833	41.004	0,11	0,11	0,09
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	900.000	783.484	839.490	2,03	1,74	1,93
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	484.298	787.167	48.125			
Costi capitalizzati	2.110.000	1.712.582	1.772.543	4,75	3,81	4,09
Altri ricavi e proventi	32.300	36.484	150.378	0,07	0,08	0,35
<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>50</b>	<b>3.366.382</b>	<b>658.001</b>	<b>0,00</b>	<b>7,49</b>	<b>1,52</b>
Finanziari	50	47	26	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	0	3.366.335	657.975	0,00	7,49	1,52
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>44.443.213</b>	<b>44.955.439</b>	<b>43.385.256</b>	<b>99,59</b>	<b>103,52</b>	<b>103,67</b>
<b>Rettifica Contr. C/Esercizio per Investimenti</b>	<b>-300.000</b>	<b>-2.371.541</b>	<b>-1.640.604</b>	<b>//</b>	<b>//</b>	<b>//</b>



<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>50.009.080</b>	<b>48.228.450</b>	<b>49.759.054</b>	<b>97,23</b>	<b>96,56</b>	<b>96,86</b>
Personale	18.709.900	17.760.290	17.635.086	36,38	35,56	34,33
Materiali	19.971.300	19.007.362	19.369.552	38,83	38,06	37,71
Servizi e costi diversi	9.281.446	9.216.554	8.991.324	18,04	18,45	17,50
Ammortamenti	1.896.434	1.896.434	2.127.958	3,69	3,80	4,14
Accantonamenti	150.000	347.811	1.635.135	0,29	0,70	3,18
<b>ALTRI ONERI</b>	<b>1.426.217</b>	<b>1.718.570</b>	<b>1.611.451</b>	<b>2,77</b>	<b>3,44</b>	<b>3,14</b>
Finanziari	35.000	37.234	6.843	0,07	0,07	0,01
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	0	369.596	313.244	0,00	0,74	0,61
Tributari	1.391.217	1.311.740	1.291.364	2,70	2,63	2,51
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>51.435.296</b>	<b>49.947.020</b>	<b>51.370.505</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>-6.992.083</b>	<b>-4.991.581</b>	<b>-7.985.249</b>	<b>-0,41</b>	<b>3,52</b>	<b>3,67</b>

Si commentano i seguenti punti:

- Il valore della produzione** ha subito un notevole incremento di € 2.854.106 rispetto a quelli del pre-consuntivo 2016 per maggiori contributi riguardanti l'attività di ricerca, per maggiori costi capitalizzati, per l'annullamento degli altri proventi e per la notevole diminuzione della rettifica dei contributi in c/esercizio per investimenti. Per le restanti voci, gli importi sono rimasti sostanzialmente invariati;
- Il totale dei costi** subisce un incremento, nell'ammontare di € 1.488.276, rispetto a quelli del pre-consuntivo 2016 come conseguenza dell'aumento del costo del personale sanitario e non sanitario per poter sostenere l'auspicata integrazione di nuovo personale giusta autorizzazione all'assunzione avvenuta e le cui procedure sono state avviate in parte nel corso dell'anno 2016 e che troveranno ulteriore espletamento in quello futuro. La previsione di spesa è comunque compatibile con la normativa vigente in materia di blocco del turn over e delle deroghe ottenute dagli Organi regionali. Per le restanti voci, gli importi sono rimasti sostanzialmente invariati;
- Il risultato economico**, al netto delle imposte, determina una perdita di esercizio nell'ammontare di € 6.992.083 dovuta allo squilibrio temporale che si verifica annualmente tra l'erogazione dei contributi in conto esercizio da parte della Regione, che di fatto vanno a compensare la perdita prevista, e i costi che l'Istituto sostiene nel corso degli anni.

Di seguito si allega il prospetto del bilancio pluriennale 2017-2019.

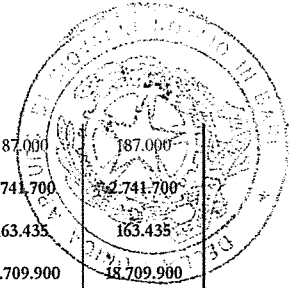
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<i>Bilancio Preventivo Pluriennale</i>			
SCHEMA DI BILANCIO IRCCS "S. de Bellis"	Preventivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>7.327.565</b>	<b>7.327.565</b>	<b>7.327.565</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	5.872.434	5.872.434	5.872.434
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-

VIA TURI N. 27 – 70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

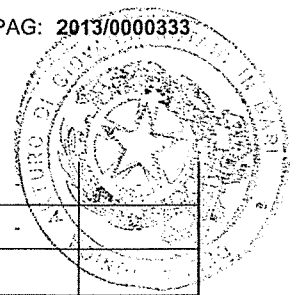
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.455.131	1.455.131	1.455.131
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	776.352	776.352	776.352
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	308.779	308.779	308.779
3) da Regione e altri soggetti pubblici	370.000	370.000	370.000
4) da privati	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-300.000	-300.000	-300.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	484.298	484.298	484.298
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	33.840.000	33.840.000	33.840.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	32.770.000	32.770.000	32.770.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.050.000	1.050.000	1.050.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	20.000	20.000	20.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	49.000	49.000	49.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	900.000	900.000	900.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.110.000	2.110.000	2.110.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	32.300	32.300	32.300
<b>Totale A)</b>	<b>44.443.163</b>	<b>44.443.163</b>	<b>44.443.163</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Acquisti di beni	19.971.300	19.971.300	19.971.300
a) Acquisti di beni sanitari	19.791.800	19.791.800	19.791.800
b) Acquisti di beni non sanitari	179.500	179.500	179.500
2) Acquisti di servizi sanitari	1.704.983	1.704.983	1.704.983
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	758.000	758.000	758.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	889.983	889.983	889.983
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	57.000	57.000	57.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.818.228	3.818.228	3.818.228
a) Servizi non sanitari	3.488.050	3.488.050	3.488.050
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	143.178	143.178	143.178

VIA TURI N. 27 – 70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

- c) Formazione	187.000	187.000	187.000
4) Manutenzione e riparazione	2.741.700	2.741.700	2.741.700
5) Godimento di beni di terzi	163.435	163.435	163.435
6) Costi del personale	18.709.900	18.709.900	18.709.900
a) Personale dirigente medico	7.697.600	7.697.600	7.697.600
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.297.000	1.297.000	1.297.000
c) Personale comparto ruolo sanitario	5.967.000	5.967.000	5.967.000
d) Personale dirigente altri ruoli	459.600	459.600	459.600
e) Personale comparto altri ruoli	3.288.700	3.288.700	3.288.700
7) Oneri diversi di gestione	853.100	853.100	853.100
8) Ammortamenti	1.896.434	1.896.434	1.896.434
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.034	13.034	13.034
b) Ammortamenti dei Fabbricati	713.131	713.131	713.131
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.170.269	1.170.269	1.170.269
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	150.000	150.000	150.000
a) Accantonamenti per rischi	150.000	150.000	150.000
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-
<b>Totale B)</b>	<b>50.009.080</b>	<b>50.009.080</b>	<b>50.009.080</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>			
	<b>-5.565.917</b>	<b>-5.565.917</b>	<b>-5.565.917</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	50	50	50
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	35.000	35.000	35.000
<b>Totale C)</b>	<b>-34.950</b>	<b>-34.950</b>	<b>-34.950</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi straordinari	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-



*[Handwritten signature]*



b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-5.600.867</b>	<b>-5.600.867</b>	<b>-5.600.867</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
1) IRAP	1.355.217	1.355.217	1.355.217
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.286.247	1.286.247	1.286.247
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	34.100	34.100	34.100
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	34.870	34.870	34.870
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	36.000	36.000	36.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	1.391.217	1.391.217	1.391.217
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-6.992.083</b>	<b>-6.992.083</b>	<b>-6.992.083</b>

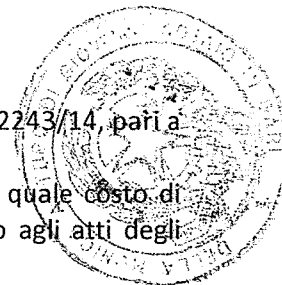
Il Collegio rileva che il bilancio previsionale pluriennale 2017-2018-2019 presenta gli stessi valori per la volontà dell'Ente di effettuare una previsione prudenziale sia dal punto di vista dei costi e dei ricavi, che delle previste novità normative in materia.

Il Collegio, alla luce delle considerazioni sopra citate, ritiene di poter esprimere un parere favorevole sia al bilancio di previsione anno 2017 e sia al previsionale triennale 2017/2019.

Successivamente, il Collegio prende atto della deliberazione n. 646 del 6 dicembre 2016 assunta dal Direttore Generale per corrispondere ad espressa richiesta del Dipartimento Promozione della Salute, del benessere sociale e dello sport per tutti (di seguito alla DGR n. 1072 del 19 luglio 2016 avente ad oggetto: "Autorizzazione alle assunzioni di personale delle Aziende Sanitarie della Regione"), a tutti gli Enti del SSR di provvedere alla adozione dei "Piani assunzionali" per il triennio 2016-2018. Nel contempo, il Collegio rileva che la menzionata richiesta è motivata dalla necessità in ambito regionale non solo di assolvere all'ordinaria funzione della programmazione triennale del personale, ma altresì al fine precipuo di garantire i livelli essenziali di assistenza e il rispetto di quanto previsto dall'art. 14 del D. Lgs. n. 161/14 in materia di orario di lavoro in coerenza alle direttive europee, nonché alle nuove esigenze assistenziali derivanti dall'applicazione del riordino della rete ospedaliera.

Ciò premesso, il Collegio constata che il piano assunzionale per il triennio 2016-2018, nelle more del prossimo e complessivo provvedimento di rideterminazione della dotazione organica alla luce di intervenute modifiche strutturali ad unità operative dell'Ente e incrementi organici precedentemente espunti, è stato elaborato sulla base dei seguenti criteri:

VIA TURI N. 27 – 70013 CASTELLANA GROTTA (BA)



- valutazione del tetto di spesa già assegnato dalla Regione Puglia all'Istituto con DGR n. 2243/14, pari a € 20.442.319;
- valutazione del limite di spesa prescritto dall'art. 2 cc. 71 e 72 della L. n. 191/09, quale costo di personale registrato nel 2004 meno 1,4%, pari a € 20.418.756, importo già acquisito agli atti degli Organi Vigilanti;
- quantificazione del budget finanziario disponibile per la formulazione dell'apposito piano assunzionale 2016-18 sulla base delle seguenti risorse:
  - a) risorse per assunzioni autorizzate in forza di DGR n. 183/14 e n. 1824 e s.m.i. e non ancora effettuate;
  - b) risorse per risparmi derivanti dalle cessazioni dal servizio intervenute negli anni 2014 e 2015.

Preso atto, pertanto:

- che la spesa consolidata e certificata nel conto annuale dell'anno 2015 dell'Ente è stata pari a € 17.478.859 al netto degli aumenti contrattuali;
- che i costi a regime, al lordo degli aumenti contrattuali intervenuti dopo il 2004, preventivati per il piano triennale 2016-18 ammontano a € 3.129.716;

il Collegio rileva che la previsione triennale di cui argomento - approvata con la predetta deliberazione del Direttore generale n. 646/16 - risulta economicamente sostenibile mostrando come di seguito in tabella altresì un margine positivo rispetto ai limiti di spesa.

Spesa complessiva 2004		€ 20.708.677
Riduzione 1,4%		€ - 289.921
Limite di spesa art. 2 cc. 71 e 72 della L. n. 191/09		€ 20.418.756
Costi consolidati del personale sostenuti nel 2015 al lordo dei fondi contrattuali (€ 3.911.461) e al netto degli aumenti contrattuali	€ 17.478.859	
Costi a regime per il piano assunzionale 2016-2018	€ 3.129.716	
Aumenti contrattuali	€ -500.755	
Costo complessivo del personale da sostenersi a regime	€ 20.107.820	€ 20.107.820
Margine positivo di rispetto del limite di spesa		€ 310.936

Per quanto sopra, i componenti del Collegio Sindacale esprimono parere favorevole al "Piano assunzionale 2016-18" con riserva di valutare le eventuali successive variazioni che dovessero rendersi necessarie per osservazioni regionali e/o approvazione del provvedimento di rideterminazione della dotazione organica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott. Luigi Cataldo

Dott. Vittorio Licciardi