

VERBALE N. 35 DEL COLLEGIO SINDACALE IRCCS "S. DE BELLIS" DI CASTELLANA GROTTA (BA)

In data 5 dicembre 2017, 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;
- Dott. Fabio Colella, componente.

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

In data 27 novembre 2017 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 2018;
- 2) Varie ed eventuali.

Al registro protocollo del Collegio risulta pervenuta la seguente documentazione:

- *Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2018* - Dalla Regione Puglia – Dipartimento promozione della salute, del benessere sociale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo - nota prot. n. 1217 dell'16/11/2017;
- *Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2018-Integrazione Nota prot. 16/11/2017-1217* - Dalla Regione Puglia – Dipartimento promozione della salute, del benessere sociale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo - nota prot. n. 1259 del 24/11/2017;
- *Bilancio Economico Preventivo 2018* – Dall'I.R.C.C.S. "S.de Bellis" – Area Gestione Risorse Umane;
- *Adempimenti ex D.M. 15/06/12, ex art. 24 L. R. 28/00. Rendiconto al 30/09/2017.* - Dall'I.R.C.C.S. "S.de Bellis" – Area Gestione Risorse Umane
- Prot. A/86 del 04/12/2017 – *Deliberazione n. 828 del 30.11.2017. Trasmissione atti.* – Dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente.

Dall'esame del Bilancio Preventivo 2018 messo a disposizione dal Direttore Generale, si ha la seguente situazione:

| VOCI DI BILANCIO | VALORI IN BILANCIO | | | COMPOSIZIONE % | | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| | Budget | Preconsuntivo | Bilancio | Budget | Preconsuntivo | Bilancio |
| | 2018 | 2017 | 2016 | 2018 | 2017 | 2016 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 44.327.931 | 38.735.064 | 37.692.910 | 99,21 | 93,87 | 95,48 |
| Contributi in c/esercizio | 7.278.431 | 7.666.468 | 7.216.132 | 16,42 | 18,85 | 17,88 |
| Proventi e ricavi per prestazioni a rilevanza sanitaria | 33.540.000 | 27.960.794 | 28.727.217 | 75,66 | 68,75 | 71,19 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche | 50.000 | 55.321 | 47.987 | 0,11 | 0,14 | 0,12 |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 800.000 | 798.260 | 794.114 | 1,80 | 1,96 | 1,97 |
| Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati | 651.200 | 1.231.460 | 932.768 | | | |
| Costi capitalizzati | 2.256.000 | 1.643.418 | 1.705.690 | 5,09 | 4,04 | 4,23 |
| Altri ricavi e proventi | 52.300 | 49.217 | 36.903 | 0,12 | 0,12 | 0,09 |
| ALTRI PROVENTI | 50 | 1.933.025 | 2.658.663 | 0,00 | 4,75 | 6,59 |
| Finanziari | 50 | 15 | 53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diversi | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Straordinari | 0 | 1.933.010 | 2.658.609 | 0,00 | 4,75 | 6,59 |
| TOTALE RICAVI | 44.327.981 | 40.668.090 | 40.351.572 | 99,21 | 98,62 | 102,07 |

| | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Rettifica Contr. C/Esercizio per Investimenti | -300.000 | -669.874 | -1.767.901 | // | // | // |
| COSTI OPERATIVI | 50.778.781 | 48.100.146 | 44.324.027 | 97,11 | 96,04 | 96,27 |
| Personale | 19.518.265 | 18.242.693 | 17.599.456 | 37,33 | 36,43 | 38,22 |
| Materiali | 19.678.500 | 14.545.125 | 14.353.428 | 37,63 | 29,04 | 31,17 |
| Servizi e costi diversi | 9.632.310 | 9.451.129 | 8.958.889 | 18,42 | 18,87 | 19,46 |
| Ammortamenti | 1.728.983 | 1.728.983 | 1.926.010 | 3,31 | 3,45 | 4,18 |
| Accantonamenti | 220.724 | 4.132.217 | 1.486.244 | 0,42 | 8,25 | 3,23 |
| ALTRI ONERI | 1.512.265 | 1.981.529 | 1.719.037 | 2,89 | 3,96 | 3,73 |
| Finanziari | 35.000 | 82.616 | 36.668 | 0,07 | 0,16 | 0,08 |
| Diversi | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Straordinari | 0 | 550.009 | 345.779 | 0,00 | 1,10 | 0,75 |
| Tributari | 1.477.265 | 1.348.904 | 1.336.590 | 2,83 | 2,69 | 2,90 |
| TOTALE COSTI | 52.291.047 | 50.081.675 | 46.043.064 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| RISULTATO ECONOMICO | -7.963.066 | -9.413.585 | -5.691.492 | -0,79 | -1,38 | 2,07 |

Il collegio ha rilevato un aumento dei ricavi previsti e dei costi di considerevole entità ed ha sentito a riguardo il dirigente dell'UOC Economica Finanziaria che ha illustrato come segue le motivazioni alla base di tali incrementi:

I Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie ad az. Sanitarie ammontano complessivamente a € 32.470.000 e fanno capo a:

- ricavi per "Ospedaliera" afferenti alla Mobilità Att. Regionale, per € 14.111.785;
- ricavi per "Ospedaliera" afferenti alla Mobilità Att. Extraregionale, per € 220.000;
- ricavi per "Attività Specialistica" afferenti alla Mobilità Att. Regionale, per € 4.388.215;
- ricavi per "Attività Specialistica" afferenti alla Mobilità Att. Extraregionale, per € 50.000.

Vengono previsti ricavi per FILE F, a rimborso da parte della regione sui costi sostenuti per acquisizione di Farmaci per la cura di determinate patologie (di tipo Oncologico, e per la cura di Epatite C), per complessivi € 13.700.000, di cui € 700.000 afferenti ad attività Extra Regionale. Gli importi previsti a ricavo per gli aggregati "File F" sono stimati in base allo storico approvvigionato per gli esercizi 2015 e 2016 e sono calcolati al lordo di eventuali Note di Credito da emettere per competenza dalle aziende fornitrici, in ottemperanza dell'accordo AIFA circa la somministrazione dei farmaci per la cura dell'Epatite C. Allo stesso modo, anche nella previsione di costi, è previsto approvvigionamento di Beni Sanitari per complessivi € 19.510.000, al lordo delle predette note di credito che presumibilmente saranno emesse in riferimento al predetto accordo AIFA, e oggi di difficile computo. Nei Ricavi sono previsti € 1.050.000 quale risultato delle attività libero professionali svolte all'interno dell'IRCCS in regime di INTRAMOENIA e € 20.000 per altri tipi di ricavo di tipo commerciale.

Il risultato economico, al netto delle imposte, determina una perdita di esercizio nell'ammontare di € 7.963.066 dovuta, principalmente, 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 2018-2020.

| CONTO ECONOMICO | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Bilancio Preventivo Pluriennale</i> | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO IRCCS "S. de Bellis" | Preventivo 2018 | Preventivo 2019 | Preventivo 2020 |
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |

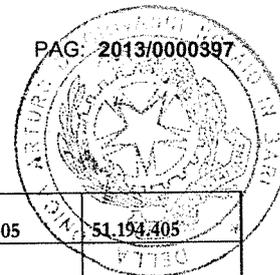


| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1) Contributi in c/esercizio | 7.278.431 | 7.278.431 | 7.278.431 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 5.873.831 | 5.873.831 | 5.873.831 |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | - | - | - |
| 1 Contributi da Regione o Pror. Aut. (extra fondo) - ricolati | - | - | - |
| 2 Contributi da Regione o Pror. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A. | - | - | - |
| 3 Contributi da Regione o Pror. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A. | - | - | - |
| 4 Contributi da Regione o Pror. Aut. (extra fondo) - altro | - | - | - |
| 5 Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | - |
| 6 Contributi da altri soggetti pubblici | - | - | - |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 1.404.600 | 1.404.600 | 1.404.600 |
| 1 da Ministero della Salute per ricerca corrente | 899.600 | 899.600 | 899.600 |
| 2 da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - |
| 3 da Regione e altri soggetti pubblici | 505.000 | 505.000 | 505.000 |
| 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 | 651.200 | 651.200 | 651.200 |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 33.540.000 | 33.540.000 | 33.540.000 |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 32.470.000 | 32.470.000 | 32.470.000 |
| 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 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 800.000 | 800.000 | 800.000 |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 2.256.000 | 2.110.000 | 2.256.000 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 52.300 | 52.300 | 52.300 |
| Totale A) | 44.327.931 | 44.181.931 | 44.327.931 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Acquisti di beni | 19.678.500 | 19.678.500 | 19.678.500 |
| a) Acquisti di beni sanitari | 19.510.000 | 19.510.000 | 19.510.000 |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 168.500 | 168.500 | 168.500 |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 2.072.200 | 2.072.200 | 2.072.200 |
| 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 | - | - | - |

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



| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | - |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | - | - | - |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | - | - |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 867.500 | 867.500 | 867.500 |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | - | - | - |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 1.198.700 | 1.198.700 | 1.198.700 |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | - | - | - |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 3.613.350 | 3.613.350 | 3.613.350 |
| a) Servizi non sanitari | 3.337.850 | 3.337.850 | 3.337.850 |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 175.500 | 175.500 | 175.500 |
| c) Formazione | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 4) Manutenzione e riparazione | 2.846.550 | 2.846.550 | 2.846.550 |
| 5) Godimento di beni di terzi | 202.000 | 202.000 | 202.000 |
| 6) Costi del personale | 19.518.265 | 19.928.088 | 19.928.088 |
| a) Personale dirigente medico | 7.747.400 | 7.747.400 | 7.747.400 |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 1.115.324 | 1.458.500 | 1.458.500 |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 6.473.953 | 6.624.600 | 6.624.600 |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 432.800 | 348.800 | 348.800 |
| e) Personale comparto altri ruoli | 3.748.788 | 3.748.788 | 3.748.788 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 898.210 | 898.210 | 898.210 |
| 8) Ammortamenti | 1.728.983 | 1.728.983 | 1.728.983 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 14.480 | 14.480 | 14.480 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 732.020 | 732.020 | 732.020 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 982.482 | 982.482 | 982.482 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | - | - |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 220.724 | 222.724 | 226.524 |
| 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 | 70.724 | 72.724 | 76.524 |



| | | | |
|---|------------|------------|------------|
| Totale B) | 50.778.781 | 51.190.605 | 51.194.405 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 6.450.850 | 7.008.674 | 6.866.474 |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 50 | 50 | 50 |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| Totale C) | 34.950 | 34.950 | 34.950 |
| D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - |
| E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 1) Proventi straordinari | - | - | - |
| a) Plusvalenze | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | - | - |
| 2) Oneri straordinari | - | - | - |
| a) Minusvalenze | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | - | - |
| Totale E) | - | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 6.485.800 | 7.043.624 | 6.901.424 |
| Y IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | |
| 1) IRAP | 1.441.265 | 1.441.265 | 1.441.265 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 1.312.395 | 1.312.395 | 1.312.395 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 94.000 | 94.000 | 94.000 |
| 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) | 1.477.265 | 1.477.265 | 1.477.265 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -7.963.066 | -8.520.889 | -8.378.689 |



Il Collegio rileva che il bilancio previsionale pluriennale 2018-2019-2020 presenta per grandi linee gli stessi valori per la volontà dell'Ente di effettuare una previsione prudentiale 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 2018 e sia al previsionale triennale 2018/2020.

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

Dott. Luigi Cataldo Luigi Cataldo

Dott. Vittorio Licciardi Vittorio Licciardi

Dott. Fabio Colella Fabio Colella