



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

**BILANCIO DI ESERCIZIO 2016
RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**
(ex art. 32, L.R. 38/1994 e art. 26. D. Lgs. 118/11)

PREMESSA

L' I.R.C.C.S. di diritto pubblico con specializzazione in gastroenterologia "Saverio de Bellis", riconosciuto tale con D.M. del 31 marzo 1982, opera in Puglia nell'ambito del servizio sanitario nazionale.

Da marzo 2008 l'Istituto è stato trasferito presso la nuova sede, che ha estensione di circa 19.200 mq, più idonea alle esigenze dell'Ente.

Nel dicembre 2014 è stato reso operativo il nuovo Servizio di Oncologia Medica, rinnovato rispetto al precedente, visti i 6 posti letto formalmente autorizzati con DGR 427 dell'11.03.2015.

L'Istituto è in possesso della certificazione di qualità ISO 9001:2009 n°IQ-1208-14 a partire dal 24.12.2009.

Il Bilancio di Esercizio 2016 è stato redatto secondo i principi della Contabilità Economico-Patrimoniale in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, tenuto conto del Decreto Interministeriale del 20.10.94 integrato dal D. Lg.vo n. 229 del 19.06.99, nonché del D. LGS. n. 118/2011 e ss. mm. e ii. .

La presente relazione di gestione è redatta sui contenuti del Bilancio di Esercizio predisposto viste le note inviate dalla Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti, Se. Amministrazione Finanza e Controlli:

Protocollo Aoo_168/Prot/31/03/2017/0356;

Protocollo Aoo_168/Prot/12/04/2017/404;

la "Proposta di Bilancio di Esercizio 2016" trasmessa con nota del CS. N. 5219 del 02/05/2017, in ottemperanza all'art. 53, L. R. n. 1/2016;

la L. n. 208/2015, Art. 1 Commi 524 e 525;

la L. n. 232/2016;

la L.R. n. 36/94 e la L.R. n. 38/94.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326. E.mail: giuseppe.savino@ircsdebellis.it	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 1 di 32
---	---------	----------	--------------



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

La relazione è predisposta al fine di porre in evidenza gli elementi principali che hanno caratterizzato la struttura dell'Ente, l'attività svolta ed il conto economico al 31 dicembre 2016.

Al fine di rendere agevole la lettura e l'analisi dei dati economici, la relazione include inoltre:

- l'analisi degli scostamenti dei dati economici al 31.12.2016, raffrontati con la previsione di cui al budget generale adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 623 del 30.11.2015;
- l'analisi degli scostamenti dei dati economici al 31.12.2016, raffrontati con il conto economico consuntivo al 31.12.2015.

Tutto ciò premesso, si relaziona quanto segue.

Il Bilancio di Esercizio 2016 rileva una perdita pari a €/000 5.691.

Tale risultato di esercizio è da considerarsi sia nel contesto di rivisitazione dei processi gestionali delle aziende del SSN, così come avviata dalla L. n. 208/2015, Legge di Stabilità - commi 524 e 525 in materia di "Piano di Rientro Aziendale", e rivisti dal c. 390 della L. n. 232/2016, ancora in corso di definizione e perfezionamento dell'iter attuativo, sia in quella introdotta dall'art. 53, L.R. n. 1/2016.

Nelle pagine che seguono saranno fornite notizie generali sulle attività assistenziali e scientifiche dell'Istituto rendendo di agevole lettura l'analisi dei dati economici con i principali scostamenti rispetto al budget 2016 ed al conto economico consuntivo al 2015.

I commenti e le analisi sulle variazioni economiche e finanziarie saranno supportate da schede di dettaglio incluse nella presente relazione.

Lo schema di conto economico utilizzato è quello di cui al D. lgs.vo n. 118/2011 e ss. mm. e ii. .

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 2 di 32
E.mail: giuseppe.savino@ircsdebellis.it			



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITA'

Dati di Struttura

L'Istituto presenta un'organizzazione strutturata su unità operative con 122 posti letto, giusta delibera di G.R. n. 3008/2012, come di seguito riportato:

STRUTTURE OPERATIVE	POSTILETTO
CHIRURGIA GASTROENTEROLOGICA	48 di cui 35 attivi
GASTROENTEROLOGIA	42
RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	16 di cui 8 non attivi
ONCOLOGIA	6
SCIENZE DELL'ALIMENTAZIONE	10 (non attivi)
TOTALE	122

Questa Direzione ha avviato nell'Esercizio in esame una serie di attività e di investimenti utili a potenziare l'unità operativa di Oncologia ritenuta estremamente strategica per l'Ente e altamente funzionale alla domanda di assistenza riveniente dal territorio. Il Servizio in parola ha avviato le proprie prestazioni secondo la nuova organizzazione nel dicembre 2014 e ha potuto raggiungere il massimo operativo già nei primi mesi del 2015. A seguito di formale autorizzazione il Servizio di Oncologia, nel corso dell'esercizio 2016, ha fortemente potenziato e strutturato l'offerta assistenziale conseguendo da subito importanti risultati.

Altri elementi di innovazione e riscontro gestionale.

Di seguito si riporta la dotazione organica dell'IRCCS con i relativi scostamenti rispetto all'anno precedente.

Tempo Indeterminato	SITUAZIONE AL 31.12.2015	Assunti dal 1 gennaio al 31 dicembre 2016	Cessati dal 1 gennaio al 31 dicembre 2016	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
RUOLO SANITARIO	218	23	11	230
Dirigenza	78	6	2	82
Comparto	140	17	9	148
RUOLO PROFESSIONALE	1	0	0	1
Dirigenza	1	0	0	1
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	64	1	2	63
Dirigenza	0	0	0	0



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Comparto	64	1	2	63
RUOLO AMMINISTRATIVO	25	2	2	25
Dirigenza	1	1	0	2
Comparto	24	1	2	23
	308	26	15	319

Il totale dei dipendenti a Tempo Indeterminato dell'Istituto è incrementato rispetto all'Esercizio 2015 di n. 11 unità, e fa registrare i maggiori scostamenti principalmente nell'area sanitaria.

Tempo Determinato	SITUAZIONE AL 31.12.2015	Assunti dal 1 gennaio al 31 dicembre 2016	Cessati dal 1 gennaio al 31 dicembre 2014	TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
RUOLO SANITARIO	7	20	17	10
Dirigenza	1	3	3	1
Comparto	6	17	14	9
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	1	2	3	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	1	2	3	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
	8	22	20	10

Il numero dei dipendenti a Tempo Determinato dell'Istituto è in leggero incrementato rispetto all'Esercizio 2015, di 2 unità, anche in questo caso facendo registrare gli scostamenti esclusivamente nell'area sanitaria.

A tal proposito corre l'obbligo di evidenziare che questa Direzione ha avviato una serie di atti e provvedimenti utili a dare corso alle diverse procedure per l'acquisizione di nuovo personale come autorizzato dalla Regione Puglia, a parziale deroga degli standard previsti dalla D.G.R. n. 1388/2011 e ss. mm. e ii. .

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 4 di 32
E.mail: giuseppe.savino@irccsdebellis.it			



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

ATTIVITA' ASSISTENZIALE

Nella tabella si riportano i principali dati di attività dell'Istituto relativi agli anni 2016 - 2015:

Tabella Indicatori di attività relativi all'anno 2016

Reparti	Indicatori					Ricoveri Day Hospital	Peso medio
	Ricoveri Ordinari	Peso medio ponderato	GG. di degenza	Degenza media			
Chirurgia Gastroenterologica	1339	1,41	11297	8,44		2	1,40
Gastroenterologia 1	726	1,01	6161	8,49		/	/
Gastroenterologia 2	787	0,99	5989	7,6		247	0,75
Rianimazione e T.I.	144	5,71	2266	15,74		/	/
Oncologia	/	/	/	/		163	0,75
TOTALE	2996	*2,08	25713,00	*10,07		412	2,40

* Valore medio

Tabella Indicatori di attività relativi all'anno 2015

Reparti	Indicatori					Ricoveri Day Hospital	Peso medio
	Ricoveri Ordinari	Peso medio ponderato	GG. di degenza	Degenza media			
Chirurgia Gastroenterologica	1250	1,45	11677	9,34		4	0,88
Gastroenterologia 1	844	0,95	6869	8,14			
Gastroenterologia 2	743	0,98	5969	8,03		520	0,60
Rianimazione e T.I.	176	4,83	2408	13,68		/	/
Oncologia	/	/	/	/		238	0,74
TOTALE	3.013	* 2,05	26.923	* 9,80		762	0,74

* Valore medio



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Attività di ricovero

L'attività assistenziale dell'Istituto nel corso del 2016 evidenzia un sostanziale allineamento con i dati relativi all'esercizio precedente.

I ricoveri in DH, invece, fanno riscontrare un sensibile decremento, per 350 prestazioni.

Il peso medio aziendale delle prestazioni erogate, sia in regime di ricovero ordinario, sia in DH, fanno rilevare un importante trend di crescita rispettivamente per 0,27 e per 1,66 punti.

Prestazioni specialistiche

UNITA' OPERATIVE E SERVIZI	Esercizio 2016 €	Esercizio 2015 € *
CHIRURGIA GASTROENTEROLOGICA	241.253	175.150
GASTROENTEROLOGIA 1	69.863	34.694
DAY HOSPITAL ONCOLOGICO	127.541	141.648
GASTROENTEROLOGIA 2	132.614	70.757
RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	42.156	39.458
ANATOMIA E ISTOLOGIA PATOLOGICA	306.138	219.720
CARDIOLOGIA	179.194	182.872
SERV. SCIENZA DELL'ALIMENTAZIONE	23.613	13.255
LABORATORIO DI GENETICA	260.299	363.297
LABORATORIO DI IMMUNOPATOLOGIA		244
LABORATORIO DI PATOLOGIA CLINICA	918.223	1.115.124
PSICODIAGNOSTICA E PSICOTERAPIA	1.438	1.546
DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	929.515	901.853
ENDOSCOPIA DIGESTIVA	394.319	324.828
LABORATORIO DI FISIOP. DELLA NUTRIZ.	11.791	12.886
TOTALE	3.637.957	3.597.332

* Dato assestato



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Il dato 2016, nel complesso, fa rilevare un sensibile incremento di prestazioni sanitarie pari a €/000 41 rispetto all'esercizio 2015, nonostante l'aver portato un gran numero di ricoveri in regime di Day Service. Tale situazione pur avendo migliorato qualità e appropriatezza dei ricoveri avrebbe potuto comportare una riduzione dei ricavi che, invece, come fanno rilevare i dati non si è verificato, dimostrando un consolidamento strutturale delle prestazioni erogate.

Le prestazioni sono state erogate a pazienti provenienti da un bacino regionale ed extra-regionale.

Questa Direzione ha proposto il rilancio qualitativo dell'attività attraverso interventi di rilevanza sanitaria e organizzativa tali da ottenere risultati sempre più soddisfacenti.

ANALISI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA

Di seguito si riporta il "CONTO ECONOMICO" riclassificato relativo ai documenti già citati in premessa.

CONTO ECONOMICO

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	Bilancio al	Bilancio al	BUDGET	Bilancio al	Bilancio al	BUDGET
	31/12/2016	31/12/2015	2015	31/12/2015	31/12/2014	2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	37.692.910	42.727.255	39.751.506	91,10	98,37	100,00
Contributi in c/esercizio	5.448.231	6.772.030	5.867.434	13,50	15,61	14,76
Proventi e ricavi diversi	28.764.120	33.254.064	31.023.072	71,28	76,65	78,04
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	47.987	41.004	36.000	0,12	0,09	0,09
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	794.114	839.490	900.000	1,97	1,93	2,26
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. Vincolati	932.768	48.125	0			
Costi capitalizzati	1.705.690	1.772.543	1.925.000	4,23	4,09	4,84
ALTRI PROVENTI	2.658.663	658.001	0	6,59	1,52	0,00
Finanziari	53	26	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	2.658.609	657.975	0	6,59	1,52	0,00
TOTALE RICAVI	40.351.572	43.385.256	39.751.506	97,69	99,89	100,00

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326. E.mail: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 7 di 32
--	---------	----------	--------------



Ministero del Lavoro
della Salute e
delle Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

COSTI OPERATIVI	44.324.027	49.759.054	45.615.416	96,27	96,86	97,11
Personale	17.599.456	17.635.086	18.472.400	38,22	34,33	39,32
Materiali	14.353.428	19.369.552	15.509.647	31,17	37,71	33,02
Servizi e costi diversi	8.958.889	8.991.324	9.032.345	19,46	17,50	19,23
Ammortamenti	1.926.010	2.127.958	2.099.024	4,18	4,14	4,47
Accantonamenti	1.486.244	1.635.135	502.000	3,23	3,18	1,07
ALTRI ONERI	1.719.037	1.611.451	1.359.574	3,73	3,14	2,89
Finanziari	36.668	6.843	28.000	0,08	0,01	0,06
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	345.779	313.244	0	0,75	0,61	0,00
Tributari	1.336.590	1.291.364	1.331.574	2,90	2,51	2,83
TOTALE COSTI	46.043.064	51.370.505	46.974.990	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-5.691.492	-7.985.249	-7.223.484	-2,31	-0,11	0,00

Si riporta in seguito l'analisi dei dati economici elaborati.

ANALISI FLUTTUAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO 2016 RISPETTO AL 2015

Il Bilancio di Esercizio 2016 presenta una perdita pari a €/000 5.691.

Nella tabella di seguito riportata si evidenziano le componenti che hanno determinato la perdita di esercizio 2016 rispetto all'anno 2015.



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

	€/mgl
RISULTATO D'ESERCIZIO 2016	5.691
RISULTATO D'ESERCIZIO 2015	7.985
DIFFERENZA	- 2.294
COMPOSIZIONE DELLA MINORE PERDITA	2.294
<i>Maggiori ricavi</i>	2.920
PROV FINANZIARI	27
UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE	885
PROV STRAORDINARI	2.001
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	7
<i>Minori ricavi</i>	5.798
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	1.197
RICAVI PER PRESTAZIONISANITARIE E SOCIAS. A RILEV. SANITARIA	4.376
ALTRI RICAVI E PROVENTI	113
QUOTE CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	67
COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	45
<i>Minori costi</i>	7.256
ACQUISTI DI BENI	5.663
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	65
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	152
AMMORTAMENTI	202
GODIMETO DI BENI DI TERZI	10
COSTI DEL PERSONALE	36
ACCANTONAMENTI	162
RIMANENZE	966
<i>Maggiori costi</i>	316
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	69
ONERI STRAORDINARI	33
ONERI FINANZIARI	30
SVALUTAZIONI IMMOBIL. E CREDITI	13
IMPOSTE E TASSE	45
ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	126



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Nella tabella di seguito riportata si evidenziano le componenti che hanno determinato la perdita di esercizio 2016 rispetto al Budget 2016.

	€/mgl
BUDGET 2016	- 7.223
RISULTATO D'ESERCIZIO 2016	- 5.691
DIFFERENZA	- 1.532
COMPOSIZIONE DELLA MINORE PERDITA	1.532
<i>Maggiori ricavi</i>	3.661
ALTRI RICAVI E PROVENTI	4
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	12
UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE	933
PROV FINANZIARI	53
PROV STRAORDINARI	2.659
<i>Minori ricavi</i>	3.007
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	419
RICAVI PER PRESTAZ. SAN. E SOCIO SAN. A RILEVANZA SANITARIA	2.263
QUOTE CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	219
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	106
<i>Minori costi</i>	2.470
ACQUISTI DI BENI	998
GODIMENTO SI BENI DI TERZI	22
COSTI DEL PERSONALE	873
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	174
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	125
AMMORTAMENTI	173
RIMANENZE	105
<i>Maggiori costi</i>	1.592
ONERI STRAORDINARI	346
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	98
ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	150
ON.FINANZIARI	9
SVALUTAZIONI IMMOBIL. E CREDITI	15
IMPOSTE E TASSE	5
ACCANTONAMENTI	969



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione relativo all'esercizio 2016, in termini complessivi, registra un decremento pari a €/000 2.090 rispetto all'esercizio 2015, come riportato nella seguente tabella.

VALORE DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 2016	Budget 2016	Consuntivo 2015	Differenze CNS 2016-BGT. 2016		Differenze CNS 2016 - CNS 2015	
				Valori	%	Valori	%
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	€ 7.216.132	€ 7.667.434	€ 8.412.634	-€ 451.302	-6%	-€ 1.196.502	-14%
• contributi in c/es. di parte corrente FSR	€ 5.975.000	€ 5.850.000	€ 5.850.000	€ 125.000	2%	€ 125.000	2%
• altri contributi vincolati da Regione e altri	€ 1.241.132	€ 1.817.434	€ 2.562.634	-€ 576.302	-32%	-€ 1.321.502	-52%
RETTIFICA CONTRIB. C/ESERC. PER DESTINAZ. AD INVESTIM.	-€ 1.767.901	-€ 1.800.000	-€ 1.640.604	€ 32.099	//	-€ 127.296	//
Da Regione per quota F.S. regionale	-€ 1.767.901	-€ 1.800.000	-€ 1.640.604	€ 32.099	//	-€ 127.296	//
Altri contributi	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
UTILIZZO FONDI QUOTE INUTILIZZ. CONTRIB. VINC.TI	€ 932.768	€ -	€ 48.125	€ 932.768	//	€ 884.643	//
Da Regione	€ 223.535	€ -	€ 48.125	€ 223.535	//	€ 175.410	//
Per Ricerca	€ 709.233	€ -	€ -	€ 709.233	//	€ 709.233	//
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 28.764.120	€ 31.023.072	€ 33.254.064	-€ 2.258.952	-7%	-€ 4.489.944	-14%
• mobilità attiva Regionale	€ 26.624.752	€ 29.500.000	€ 31.740.508	-€ 2.875.248	-10%	-€ 5.115.755	-16%
• mobilità attiva ExtraRegionale	€ 1.020.954	€ 430.000	€ 402.611	€ 590.954	137%	€ 618.343	154%
• prestazioni non tariffate	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
• altri proventi e ricavi	€ 1.118.413	€ 1.093.072	€ 1.110.945	€ 25.341	2%	€ 7.469	1%
- prestazioni rese ad amministrazioni private	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
- prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
- compensi per attività di consulenza	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
- compensi per attività di igiene e sanità pubblica	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
- attività libero professionale	€ 993.741	€ 1.040.000	€ 902.164	-€ 46.259	-4%	€ 91.578	10%
- altri ricavi	€ 124.672	€ 53.072	€ 208.781	€ 71.600	135%	-€ 84.109	-40%
CONCORSI, RECUPERI E RIMB. PER ATT. TIPICA	€ 47.987	€ 36.000	€ 41.004	€ 11.987	33%	€ 6.983	17%
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE	€ 794.114	€ 900.000	€ 839.490	-€ 105.886	-12%	-€ 45.377	-5%
COSTI CAPITALIZZATI E STERILIZZ. AMMORTAM.	€ 1.705.690	€ 1.925.000	€ 1.772.543	-€ 219.310	-11%	-€ 66.853	-4%
Totale valore della produzione	€ 37.692.910	€ 39.751.506	€ 42.727.255	-€ 2.090.696	-5%	-€ 5.034.345	-12%

Il contributo in c/esercizio è dato dall'assegnazione indistinta erogata dalla Regione Puglia, in attesa e nelle more di nuove e adottande determinazioni della Regione Puglia in ordine alla ripartizione definitiva 2016 (DIEF 2016), oltre il primo acconto (pari a €/000 125) relativo al finanziamento su progetto ex Art. 10 C.1, lett. c della L.R. n. 38/94 avente per titolo "Nutrizione clinica, corretti stili di vita e dieta mediterranea", giusta DGR n. 2154 del 21/12/2016.



Ministero del Lavoro
della Salute e
delle Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Questa macrovoce somma inoltre i contributi ricevuti dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per l'attività di ricerca corrente e finalizzata, e da quelli erogati da altri Enti, compreso il MEF in ordine alle assegnazioni "5xMille" per la ricerca Sanitaria, per €/000 1.217 e contributi per esclusività previsto dalla Regione Puglia per €/000 24.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO €/000	7.216
CONTRIBUTI DA REGIONE per QUOTE F.DO SANIT.	5.850
Assegnazione indistinta	5.850
CONTRIBUTI PER ULTERIORI FINANZIAMENTI	148
Finanziamento Esclusività	24
Progetti da DIEF	125
CONTRIBUTI DA AMMIN. STATALI E COMUNITARIE	1.217
Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.217

La voce in esame, allo stato, rileva complessivamente un decremento pari ad €/000 1.197 rispetto al bilancio di esercizio 2015 a seguito di un minore volume finanziario dei farmaci afferente alla classificazione "File F". Nello specifico, l'assunzione a regime dell'accordo AIFA/Ministero Salute/Regioni in ordine all'assistenza e cura dell'epatite C mediante farmaci anti HCV ha determinato minori dimensioni in termini di onerosità, tali da ridurre il riconoscimento del conseguente rimborso. Ciò comunque confermando il trend operativo dell'Ente in materia di prestazioni assistenziali.

Il contributo assegnato all'ente per l'anno 2016 per lo svolgimento di attività di ricerca corrente ammonta a €/000 1.109, giusta comunicazione del Ministero competente avvenuta mediante Workflow in data 23/11/2016.

L'importo postato a bilancio risulta ininfluenza ai fini del risultato di esercizio in quanto lo stesso corrisponde all'ammontare dei costi effettivamente sostenuti per l'attività di ricerca.

Oltre al contributo per ricerca corrente, occorre considerare le assegnazioni aggiuntive relative al beneficio del 5 per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche per l'attività di ricerca sanitaria, che ammontano a complessivi €/000 108.



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Quanto non utilizzato in corso di Esercizio è stato oggetto di accantonamento ad apposito fondo per quote non utilizzate, e ciò in ottemperanza al D. L.gs. n. 118, art. 29, c. e., come di seguito si riporta:

ACCANTONAMENTO	CAUSALE	IMPORTO €/000	DESCRIZIONE CONTROPARTITA
Accant. per quote inutilizzate	Prog. da DIEF "Nutrizione"	125	F.do quote inut. contr. ricerca
Accant. per quote inutilizzate	Ricerca Corrente 2015	803	F.do quote inut. contr. ricerca
Accant. per quote inutilizzate	5x1000 2014	149	F.do quote inut. contr. ricerca
Totale		1.077	

Per quanto attiene ai proventi e ricavi diversi, si riporta di seguito una tabella relativa alla mobilità attiva dell'Istituto per l'anno 2016 rapportata ai risultati rilevati nell'esercizio precedente e nel budget 2016 oltre che ai valori parametrati al redigendo DIEF 2015, come da comunicazioni dei competenti uffici regionali.

Attività di ricovero

	Produzione al 31/12/2016	Budget 2016	DIEF	Produzione al 31/12/2015	Diff. Produzione 2016- Bgt 2016	Diff. Produzione 2016-DIEF	Diff. Produzione 2016-2015
Importi in €/mgl							
Mobilità attiva infraregionale	18.500	18.500	18.500	18.105	-	-	395
Mobilità attiva extraregionale	1.021	428	1.025	403	593	- 4	618
Prestazioni di File F	8.125	11.000	8.125	13.635	- 2.875	- 0	- 5.510
TOTALE	27.646	29.928	27.650	32.143	- 2.283	- 4	- 4.498

In confronto all'esercizio 2015 si rileva un parziale incremento riguardo ai ricavi rivenienti dalle attività di ricovero in Mobilità infraregionale pari a €/000 395 e il sostanzialmente pareggio circa le attività in extra regionale (- €/000 4). In ordine alla voce *Prestazioni di File F*, il saldo risulta negativo nella comparazione fra il Bilancio di Esercizio 2016 e 2015 per €/000 5.510. Il

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 13 di 32
E.mail: giuseppe.savino@ircsdebellis.it			



Ministero del Lavoro
della Salute e
delle Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

significativo decremento è da attribuire quasi esclusivamente all'incidenza su tali Prestazioni dei farmaci cosiddetti HCV Epatite C i cui volumi finanziari si sono fortemente ridotti per effetto dell'accordo AIF/Stato/Regioni così come descritto sopra.

I ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale registrano un aumento rispetto al Consuntivo 2015, come riportato nella seguente tabella.

Assistenza specialistica ambulatoriale

Prestazioni di specialistica ambulatoriale infraregionale	Importo €/mgl
Consuntivo 2016	3.633
Budget 2016	3.712
Consuntivo 2015	3.595

Le entrate proprie ammontano a €/000 3.657 secondo il seguente schema.

RICAVI E PROVENTI DI NATURA COMMERCIALE	€	86
Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	€	10
Fitti Commerciali	€	8
Sprimentaz. cliniche e farmaci	€	68
Camere a pagamento	€	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€	19
Altri ricavi e proventi	€	19
RICAVI per PREST.SAN. EROGATE IN REG. DI INTRAMOENIA	€	994
Proventi per libera profess.Area ospedaliera	€	39
Proventi per lib.profess.-Area specialistica	€	955
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI	€	48
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI	€	48
Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.)	€	34
Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	€	2
Altri rimborsi e recuperi	€	12
COMPARTICIPAZ. ALLA SPESA per PRESTAZ. SANIT.	€	794
COMPARTICIPAZ. ALLA SPESA per PRESTAZ. SANIT.	€	794



Ministero del Lavoro
della Salute e
delle Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Ticket su prest.specialistiche ambulatoriali	€ 794
COSTI CAPITALIZZATI	€ 1.706
UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	€ 1.706
Utilizzo quota contrib. in c/cap. ricevuti da Reg.	€ 137
Utilizzo Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	€ 1.106
Utilizzo Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	€ 463
PROVENTI PER SERVIZI	€ 10
Altri proventi per servizi	€ 10
Totale Entrate Proprie	€ 3.657

Nel corso del 2016 sono stati utilizzati fondi per quote inutilizzate su contributi vincolati per un importo complessivo pari a €/000 933, secondo la seguente ripartizione:

DESCRIZIONE UTILIZZO	€/000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate Ricerca Corrente	262
Utilizzo fondi per quote inutilizzate Ricerca Finalizzata	248
Utilizzo fondi per quote inutilizzate 5X1000	199
Utilizzo fondi per quote inutilizzate Prog. DIEF "GreatAge"	132
Utilizzo fondi per quote inutilizzate Prog. DIEF "Nutrizione"	92
	933

L'IRCCS al fine di fare fronte a esigenze urgenti e indifferibili ha dato corso a investimenti con fondi propri che hanno determinato una rettifica contributi in C/Esercizio per un importo pari a €/000 – 1.768.



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

In ordine ad alcune voci esemplificative, di seguito, si espone un'analisi relativa ai maggiori e minori ricavi in comparazione rispetto all'esercizio 2015.

	2016	2015	Maggiori ricavi	Minori ricavi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	7.216	8.413		-1.197
Proventi e ricavi diversi	37	150		-113
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	48	41	7	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	794	839		-45
Utilizzi su progetti con finanz.ti vincolati	933	48	885	
Costi capitalizzati	1.706	1.773		-67



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito si propone un'analisi relativa ai Costi della Produzione.

ANALISI COSTI DELLA PRODUZIONE

	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	14.511	20.174	-	5.663
Acquisti di servizi sanitari	1.694	1.760	-	65
Acquisti di servizi non sanitari	3.823	3.697	126	-
Manutenzione e riparazione	2.552	2.482	69	-
Godimento beni di terzi	195	205	-	10
Personale	17.599	17.635	-	36
Oneri diversi di gestione	695	847	-	152
Ammortamenti	1.926	2.128	-	202
Rimanenze	- 158	- 804	647	-
Accantonamenti	1.486	1.635	- 149	-
COSTI DELLA PRODUZIONE	44.324	49.759		

ACQUISTI DI BENI

L'ammontare relativo all'acquisto di beni, nel complesso, registra un significativo decremento rispetto al dato di bilancio 2015 con particolare peso di quelli sanitari rispetto a quelli non sanitari.

I costi per acquisto di beni sanitari hanno subito un decremento in virtù della significativa riduzione dei costi afferenti alle attività di somministrazione di farmaci HCV per la cura dell'Epatite C, come sopra esposto. Sostanzialmente invariato, invece, nell'ambito dell'acquisizione di farmaci, resta l'incidenza della spesa per l'acquisizione di Farmaci oncologici (*Prestazioni di File F*), quantificabile per l'esercizio in esame in €/000 4.810.



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Nella sintesi seguente si riporta la situazione analitica relativa al consumo di materiali sanitari e non sanitari.

	Consuntivo 2016	Budget 2016	Consuntivo 2015	Differenze CNS 2016- BGT. 2015		Differenze CNS 2016 - CNS 2015	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	14.135.704	15.315.147	19.169.269	(1.179.443)	-7,70%	(5.033.565)	-26,26%
• Acquisti materiali sanitari	14.303.253	15.315.147	19.970.631	(1.011.894)	-6,61%	(5.667.379)	-28,38%
- Farmaci ed emoderivati	9.683.550	11.040.000	15.370.565	(1.356.450)	-12,29%	(5.687.015)	-37,00%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	2.798.167	2.482.923	2.532.518	315.244	12,70%	265.649	10,49%
- Materiale protesico	54.162	55.191	76.197	(1.030)	-1,87%	(22.035)	-28,92%
- Altri materiali sanitari	292.765	99.275	319.322	193.490	194,90%	(26.557)	-8,32%
- Materiale per radiologia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	1.474.609	1.637.757	1.672.029	(163.148)	-9,96%	(197.420)	-11,81%
- Materiali per emodialisi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Sieri e vaccini	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Variazione scorte mat. sanitari	(167.549)	0	(801.362)	(167.549)	#DIV/0!	633.813	-79,09%
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	217.725	194.500	200.283	23.225	11,94%	17.442	8,71%
• Acquisti materiali non sanitari	208.027	194.500	203.363	13.527	6,95%	4.664	2,29%
- Prodotti alimentari	615	500	303	115	22,99%	312	103,01%
- materiali per guardaroba e pulizia	71.861	75.000	80.148	(3.139)	-4,18%	(8.286)	-10,34%
- Materiali per manutenzione	27.723	25.000	27.521	2.723	10,89%	202	0,73%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.114	8.000	7.084	(1.886)	-23,58%	(970)	-13,69%
- Cancelleria	93.452	76.000	78.618	17.452	22,96%	14.834	18,87%
- Materiali diversi	8.262	10.000	9.689	(1.738)	-17,38%	(1.427)	-14,73%
• Variazione scorte mat. non sanitari	9.698		(3.079)	9.698	#DIV/0!	12.777	-414,92%
TOTALE CONSUMI	14.353.428	15.509.647	19.369.552	(1.156.218)	-7,45%	(5.016.124)	-25,90%
• Totale acquisti	14.511.279	15.509.647	20.173.994	(998.367)	-6,44%	(5.662.714)	-28,07%
• Totale variazione scorte	(157.851)	0	(804.442)	(157.851)	#DIV/0!	646.591	-80,38%



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

ACQUISTI DI SERVIZI

	Consuntivo 2016	Budget 2016	Consuntivo 2015	Differenze CNS 2016-BGT. 2016		Differenze CNS 2016- CNS 2015	
				Valori	%	Valori	%
ACQUISTI DI SERVIZI	5.516.852	5.268.645	5.456.505	248.207	4,71%	60.348	1,11%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	114.105	290.600	182.765	(176.495)	-60,73%	(68.660)	-37,57%
• Prestazioni sanitarie da privato	1.579.985	1.305.245	1.418.003	274.740	21,05%	161.982	11,42%
- Assistenza convenzionata	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- ALPI e consulenze	827.711	636.500	688.889	191.211	30,04%	138.822	20,15%
- Consulenze sanitarie	350.289	267.945	251.327	82.344	30,73%	98.962	39,38%
- Altri servizi	401.985	400.800	477.787	1.185	0,30%	(75.802)	-15,87%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	0	14.400	12.000	(14.400)	100,00%	(12.000)	100,00%
• Prestazioni non sanitarie da privato	3.822.762	3.658.400	3.843.737	164.362	4,49%	(20.974)	-0,55%
- Consulenze tecniche	1.870	0	0	1.870	//	1.870	//
- Consulenze amministrative	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Consulenze legali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Assicurazioni	27.629	33.000	25.597	(5.371)	-16,27%	2.032	7,94%
- Servizi diversi	203.494	227.700	370.752	(24.206)	-10,63%	(167.258)	-45,11%
- Servizi appaltati	2.857.023	2.412.700	2.562.012	444.323	18,42%	295.011	11,51%
Lavanderia	308.830	360.000	362.548	(51.170)	-14,21%	(53.718)	-14,82%
Pulizia	854.494	650.000	836.961	204.494	31,46%	17.534	2,09%
Mensa	538.742	630.000	543.909	(91.258)	-14,49%	(5.167)	-0,95%
Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Smaltimento rifiuti speciali	115.460	120.000	118.926	(4.540)	-3,78%	(3.466)	-2,91%
Altri servizi	1.039.497	652.700	699.669	386.797	59,26%	339.828	48,57%
- Utenze	732.746	985.000	885.375	(252.254)	-25,61%	(152.629)	-17,24%
Energia elettrica	640.020	900.000	807.407	(259.980)	-28,89%	(167.387)	-20,73%
Acqua	61.321	50.000	39.853	11.321	22,64%	21.468	53,87%
Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Telefono	31.406	35.000	38.115	(3.594)	-10,27%	(6.709)	-17,60%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	2.551.601	2.725.700	2.482.224	(174.099)	-6,39%	69.377	2,79%
• Manutenzione e riparazione immobili	13.030	30.000	0	(16.970)	-56,57%	13.030	//
• Manutenzione e riparazione mobili	152.592	90.000	87.477	62.592	69,55%	65.115	74,44%



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	1.040.029	1.203.700	944.698	(163.671)	-13,60%	95.331	10,09%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	2.185	2.000	3.480	185	9,23%	(1.295)	-37,22%
• Manutenzione e riparazione impianti	1.343.766	1.400.000	1.446.570	(56.234)	-4,02%	(102.804)	-7,11%
GODIMENTO BENI DI TERZI	195.347	217.700	205.140	(22.353)	-10,27%	(9.793)	-4,77%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	160.539	195.500	182.903	(34.961)	-17,88%	(22.364)	-12,23%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	31.924	22.200	19.353	9.724	43,80%	12.572	64,96%
• Altri canoni di leasing e noleggio	2.884	0	2.884	2.884	//	0	0,00%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	695.089	820.300	847.455	(125.211)	-15,26%	(152.367)	-17,98%
• Compensi agli organi istituzionali	545.016	614.100	647.663	(69.084)	-11,25%	(102.647)	-15,85%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	0	71.100	34.383	(71.100)	100,00%	(34.383)	100,00%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese di rappresentanza	22.794	7.000	30.521	15.794	225,63%	(7.727)	-25,32%
• Oneri diversi di gestione	127.279	128.100	134.889	(821)	-0,64%	(7.610)	-5,64%
Totale servizi e costi diversi	8.958.889	9.032.345	8.991.324	(73.456)	-0,81%	(32.435)	-0,36%

Pur evidenziando una sostanziale contrazione dei costi afferenti agli acquisti di servizi per *Prestazioni Sanitarie da Pubblico* (-38%), questa macro categoria di aggregazione presenta un parziale incremento in ordine ai costi riguardanti l'approvvigionamento di *Servizi non sanitari da privato*. Qui si presentano maggiori costi in considerazione di un'evidente attività ALPI (+ 20 %) e *Consulenze Sanitarie*, queste ultime, per intero finanziate da fondi per l'attività di ricerca e quindi inseriti nell'area ex art. 12 bis, D. Lgs. n. 502/92.

In ordine ai costi afferenti alle acquisizioni di *Servizi non Sanitari da Privato*, v'è da menzionare l'incremento dei costi per Consulenze Tecniche per €/000 2 per incarichi inderogabili e necessari per attività di perizia tecnica.

Nello specifico, rilevanti sono i costi dei servizi appaltati che si incrementano dell'11 % rispetto all'esercizio precedente. Tale incremento risiede principalmente nella voce generica *Pulizia*, che comprende anche la *Manutenzione del Verde e altri servizi affini*, e *Altri Servizi*, a causa di diverse attività urgenti e necessarie utili a dare continuità alla gestione aziendale.

Nello specifico, per un totale di €/000 1.039:

Elaborazione dati	€	3
Assistenza hardware e software	€	80
Servizi trasporti (non sanitari)	€	1



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Vigilanza	€ 75
Gestione Archivi	€ 54
Altri Servizi	€ 732
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	€ 41
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	€ 20
Altre spese bancarie e postali	€ 7
Spese di pubblicità, pubblicaz. e bandi di gare	€ 11
Spese postali	€ 17
	€ 1.039

I costi di manutenzione incrementano il dato dell'esercizio precedente per €/000 70, a seguito di attività manutentive come da contratto e necessarie alla buona gestione del parco macchine, attrezzature e ambienti.

Mentre gli aggregati *Godimento Beni di Terzi* fanno registrare un leggero decremento, per €/000 10, comunque quasi per intero finanziati da contributi per attività di ricerca, come anche gli *Oneri Diversi di Gestione* valorizzato in €/000 152, entrambi rispetto all'esercizio 2015.

Risulta fortemente decrementato il costo relativo agli *Ammortamenti* considerate le minori acquisizioni di impianti e attrezzature sanitarie, per €/000 202 e €/000 173, rispettivamente, in confronto all'esercizio precedente e a quanto previsto a budget.

DESCRIZIONE	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Budget 2016	DELTA Bil. 2016 Bil. 2015	DELTA Bil. 2016 Budg. 2016
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.552	17.211	17.211	- 2.659	- 2.659
Amm.to Costi di impianto e di ampliamento	-	1.441	1.441	- 1.441	- 1.441
Amm.to Concess. licenze d'uso e marchi	14.552	15.770	15.770	- 1.218	- 1.218
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.911.458	2.110.747	2.081.813	- 199.289	- 170.355
Amm.to Fabbric. indispon. (gravati da vincolo di destinaz.)	714.131	691.973	687.016	22.158	27.116
Amm.to Fabbric. dispon. (non gravati da vinc. di destin.)	48	48	48	-	-
Amm.to Costruzioni leggere	141	141	141	-	-
Amm.to Impianti e macchinari	137.487	106.845	103.823	30.641	33.664
Amm.to Attrezzature sanitarie	475.602	660.481	648.704	- 184.880	- 173.102
Amm.to Attrezz. sanit. destinate alla ricerca	309.010	267.704	260.309	41.306	48.700
Amm.to Attrezz. non sanitarie	6.487	6.221	6.220	267	267
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	172.375	315.807	315.784	- 143.432	- 143.409
Amm.to Autov., motov. e simili (comprese ambul.)	8.490	8.490	8.490	-	-
Amm.to Macchine elettroniche	82.060	44.052	42.352	38.008	39.708



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	35	65	65	- 30	- 30
Amm.to Altri beni materiali	5.593	8.920	8.862	- 3.327	- 3.270
Totale Ammortamenti	1.926.010	2.127.958	2.099.024	- 201.948	- 173.015

E'perseguito l'obiettivo del contenimento dei costi del personale che, nel 2016, ammontano complessivamente a €/000 17.599 perseguendo linearmente l'obiettivo del rigore e del contenimento della spesa.

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Budget 2016
	€/000	€/000	€/000
Personale dirigente medico	7.262	7.183	7.564
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.181	1.284	1.327
Personale comparto ruolo sanitario	6.048	6.040	6.095
Personale dirigente altri ruoli	241	216	279
Personale comparto altri ruoli	2.867	2.912	3.208
TOTALE PARZIALE	17.599	17.635	18.472
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO PER RINNOVI CONTRATTUALI	71	-	-
TOTALE	17.670	17.635	18.472

Nello specifico.

	Consuntivo 2016	Budget 2015	Consuntivo 2015	Differenze CNS 2016-BGT. 2015		Differenze CNS 2016 - CNS 2015	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO	14.490.509	14.985.100	14.506.974	(494.591)	-3,30%	(16.466)	-0,11%
• Competenze fisse	8.040.926	8.508.100	7.991.949	(467.174)	-5,49%	48.977	0,61%
• Competenze accessorie	3.333.877	3.245.900	3.393.375	87.977	2,71%	(59.499)	-1,75%
• Altre indennità	27.005	75.100	28.452	(48.095)	-64,04%	(1.447)	-5,09%
• Oneri sociali	3.088.701	3.156.000	3.093.198	(67.299)	-2,13%	(4.497)	-0,15%

RUOLO PROFESSIONALE	88.539	91.600	92.959	(3.061)	-3,34%	(4.420)	-4,76%
----------------------------	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------	----------------	---------------



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

• Competenze fisse	43.626	45.000	43.626	(1.374)	-3,05%	0	0,00%
• Competenze accessorie	24.358	27.300	27.991	(2.942)	-10,78%	(3.633)	-12,98%
• Altre indennità	2.070	0	1.616	2.070	#DIV/0!	454	28,13%
• Oneri sociali	18.486	19.300	19.727	(814)	-4,22%	(1.242)	-6,29%

RUOLO TECNICO	2.057.735	2.275.700	2.089.332	(217.965)	-9,58%	(31.598)	-1,51%
• Competenze fisse	1.216.284	1.283.700	1.233.374	(67.416)	-5,25%	(17.090)	-1,39%
• Competenze accessorie	364.957	475.100	368.773	(110.143)	-23,18%	(3.816)	-1,03%
• Altre indennità	31.988	37.600	36.361	(5.612)	-14,93%	(4.373)	-12,03%
• Oneri sociali	444.506	479.300	450.824	(34.794)	-7,26%	(6.319)	-1,40%

RUOLO AMMINISTRATIVO	962.673	1.120.000	945.820	(157.327)	-14,05%	16.854	1,78%
• Competenze fisse	548.230	632.500	533.144	(84.270)	-13,32%	15.085	2,83%
• Competenze accessorie	188.270	234.600	192.706	(46.330)	-19,75%	(4.435)	-2,30%
• Altre indennità	18.644	17.000	16.733	1.644	9,67%	1.911	11,42%
• Oneri sociali	207.529	235.900	203.237	(28.371)	-12,03%	4.292	2,11%

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	17.599.455	18.472.400	17.635.086	(872.945)	-4,73%	(35.631)	-0,20%
• Competenze fisse	9.849.066	10.469.300	9.802.093	(620.234)	-5,92%	46.973	0,48%
• Competenze accessorie	3.911.461	3.982.900	3.982.845	(71.439)	-1,79%	(71.384)	-1,79%
• Altre indennità	79.707	129.700	83.162	(49.993)	-38,55%	(3.455)	-4,15%
• Oneri sociali	3.759.221	3.890.500	3.766.986	(131.279)	-3,37%	(7.765)	-0,21%

Vincolo previsto in materia di consentimento della spesa di personale (riduzione 1,4 %)

Con riferimento al consuntivo 2016 si riporta schema relativo ai dati calcolati ai fini del rispetto del vincolo ex art. 1 c. 71 e 72 L.23 dicembre 2009, computati al netto degli aumenti contrattuali, dei costi in deroga ex art. 12 bis D. Lgs. n. 502/92 e dei costi afferenti alle categorie protette.

	€/mgl
Limite spesa Art. 2 c. 71 L. 191/09 (- 1,4 % Spesa 2004)	20.419
Costo del personale al netto dei rinnovi contrattuali	17.129
Minore spesa rispetto al vincolo	3.290



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Consuntivo 2016	Budget 2016	Consuntivo 2015
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-36.615	-28.000	-6.816
• Interessi attivi	53	0	26
• Altri proventi	0	0	0
• Interessi passivi	36.668	28.000	6.843
- su debiti	0	0	0
- su anticipazioni	135	0	0
- interessi moratori	36.533	28.000	6.843
• Altri oneri	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.312.830	0	344.730
• Proventi straordinari	2.658.609	0	657.975
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.658.609	0	657.975
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0
• Oneri straordinari	345.779	0	313.244
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	345.779	0	313.244
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0

Gli oneri finanziari rilevati nel 2016 presentano interessi passivi per €/000 37 addebitabili quasi interamente ad effetti conseguenti ritardi sui pagamenti per fornitori.

Gli interessi attivi ammontano a € 53.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi e oneri straordinari per il 2016 presentano un saldo positivo pari a €/000 1.968.

Tale risultato riviene dalle seguenti principali voci.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 24 di 32
E.mail: giuseppe.savino@irccsdebellis.it			



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Proventi Straordinari

I proventi straordinari fanno registrare valori per complessivi €/000 2.659 rivenienti in parte sostanziale da transazioni conclusesi positivamente su precedenti addebiti per interessi di mora, per €/000 209 .

In ordine a sopravvenienze/insussistenze attive si specificano essere attribuibili:

- al personale in quanto rivengono da attività di recupero su precedenti remunerazioni(€/000 4) e per insussistenza di debiti precedentemente sovrastimati (€/000 78);
- all'acquisto di beni e servizi (€/000 497) che rivengono dalla ricezione di note di credito relative a forniture di competenza di precedenti esercizi oltre alla definizione dei rapporti giusta delibera AIFA (pari a €/000 2.139) su accordo con Stato/Regione sulla somministrazione dei farmaci Epatite C ;
- abbuoni e altri proventi straordinari per €/000 1;
- altre per €/000 2.

Di seguito la specifica delle poste afferenti alla voce in esame:

PROVENTI STRAORDINARI	€	2.659
Sopravvenienze attive diverse	€	33
Sopravvenienze att. relative al personale	€	4
Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	€	2.511
Insussistenze att. relative al personale	€	78
Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	€	29
Altre insussistenze attive	€	2
Sconti, abbuoni ed arrotond. attivi	€	1

Gli oneri straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 346 e specificatamente:

- Sopravvenienze rivenienti da Ravvedimento Operativo per versamento IRES competenza es. 2015, per €/000 35;
- Corresponsione a personale afferente alle diverse aree di competenze relative a esercizi precedenti per €/000 79.
- addebito da parte di fornitori e società di factoring di note debito per interessi moratori relativi ad esercizi precedenti oltre a costi di competenza di esercizi precedenti per complessivi € /000 219;
- altre insussistenze e abbuoni passivi per €/000 13.



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Di seguito la specifica delle poste afferenti alla voce in esame:

ONERI STRAORDINARI	346
Sopravv.ze pass. riguard. altre imposte e tasse	35
Sopravv.ze pass. relative al pers. dirigenza medica	58
Sopravv.ze pass. relative al pers. dirigenza non med	19
Sopravv.ze pass. relative al pers. del comparto	2
Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	30
Altre sopravvenienze passive	189
Altre insussistenze passive	9
Oneri da cause civili ed oneri processuali	4

La voce *Imposte e tasse* per l'anno 2016 incrementa per €/000 45 il valore relativo all'Esercizio precedente e si attesta su €/000 1.337. Tale voce è alimentata quasi esclusivamente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive .

	Cons. 2016	Budget 2016	Cons. 2015
IMPOSTE E TASSE	1.337	1.332	1.293
• Imposte, tasse e tributi	45	0	0
• IRAP	1.292	1.332	1.293

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 31/12/2015 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:

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 26 di 32
E.mail: giuseppe.savino@irccsdebellis.it			



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

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

Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del annuo 2 %	Totale tetto	Tot. Costi Governabili Bilancio Eserc. 2016	Incremento percentuale
5.694	1.139	6.833	12.841	82%

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, 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 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.



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis"

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

SINTESI DATI DI BILANCIO

Al fine di consentire una più agevole lettura dei dati di bilancio, di seguito si riportano le tabelle di sintesi dello Stato Patrimoniale.

ESAME DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO		COMPOSIZIONE %	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.805	1.647	125	20
CREDITI OPERATIVI, RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.320	8.311	139	103
DEBITI OPERATIVI, RATEI E RISCONTI PASSIVI	-13.959	-18.018	-364	-224
ATTIVO REALIZZABILE NETTO	-3.834	-8.060	-100	-100
MAGAZZINO	1.711	1.553	8	9
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - IMMATERIALI	23.657	24.245	110	137
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15	15	0	0
CAPITALE INVESTITO	21.549	17.753	18	45
FONDI ACCANTONAMENTO	4.085	3.939	19	22
PATRIMONIO NETTO	17.464	13.814	81	78
COPERTURE FINANZIARIE	21.549	17.753	100	100



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Dai dati in tabella si può evincere un forte decremento dei crediti operativi dell'Ente rivendenti in gran misura dai rapporti con la Regione Puglia che nel corso dell'Esercizio in esame ha provveduto a saldare debiti vs l'IRCCS per Mobilità 2014 e 2015. Anche i debiti operativi sono rappresentati da un significativo decremento attribuibile a una migliore gestione del debito verso fornitori che nel 2016 fa registrare un'inflessione, rispetto all'esercizio precedente, pari a €/000 6.414. Di contro va menzionato un maggior debito verso la Regione Puglia, maturato nel corso dell'Esercizio in esame a seguito di maggiori erogazioni avvenute dalla Regione al fine di far fronte alla spesa per approvvigionamento farmaci per Epatite C. Tale debito ammonta a €/000 3.113.

Nella seguente tabella, invece, si esplica lo situazione relativa alla consistenza dei Fondi Rischi ed Oneri che vedono un saldo complessivo pari a €/000 2.555, per i Fondi Rinnovi Contrattuali, Fondi rischi per Auto assicurazione, Fondo perdita rischi su crediti da clienti, il Fondo rischi/oneri cause civili, altri fondi rischi per interessi di mora, Fondo per attività di formazione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI (€/000)		2016	2015	Delta
1	Fondo per Rinnovi contrattuali	71	0	71
2	Fondi per rischi cop. Diretta dei Rischi (Autoassicurazione)	2.100	2.100	0
3	F.do rischi cause civili+oneri	200	200	0
4	Altri fondi rischi (Int. Di mora)	180	180	0
5	Altri Fondi (Attività formaz.)	4	4	0
Totale		2.555	2.484	

Questo Esercizio vede la nuova costituzione di Fondi per quota inutilizzata contr. di parte corr. inutilizzata in applicaz. dell'Art. 29 c. e, D. Lgs.vo 118/11 .

Fondi costituiti Es. 2016	€/000
Contributo 5x1000 2014 Delibera n. 411 del 04/08/2016	€ 149
R.C. anno 2016 - Delibera n. 128 del 21/02/2017	€ 803
Prog. Dief "Nutrizione clinica, corretti stili di vita e dieta mediterranea" Delibera n. 92 del 09/02/2017	€ 125



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

Di seguito la sintesi relativa alle dinamiche Utili (Perdite) e determinazione del Conto Copertura Perdite.

	Esercizio 2016	Esercizio 2015
UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	123	123
UTILE ANNO 2014	- 5.691	- 7.985
TOTALE PERDITE DI ESERCIZIO	- 5.568	- 7.862
CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE RICEVUTI	-	-
CONTO COPERTURA PERDITE	- 5.568	- 7.862

ANALISI PATRIMONIO NETTO

	Bilancio di esercizio 2016	Bilancio di esercizio 2015	Incrementi	Decrementi
	€/000	€/000	€/000	€/000
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	21.827	20.471	-	1.356
DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-
FONDO DI DOTAZIONE	1.205	1.205	-	-
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	123	123	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 5.691	- 7.985	2.293	
Totale Patrimonio Netto	17.464	13.814	3.650	



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



DIREZIONE GENERALE

IL PATRIMONIO NETTO presenta un valore per il 2016 pari a €/000 17.464, in parziale incremento rispetto al 2015 per €/000 3.650 .

In merito all'applicazione delle disposizioni ex Art. 41 DL 66/2014 in ordine ai termini di pagamento dei fornitori previsti dal D. Lgs.vo 231/2002 e ss. mm. e ii. si riporta il

prospetto pagamento fornitori al 31.12.2016

Importo dei pagamenti effettuati dopo la scadenza	€ 28.418.712
Indice di tempestività dei pagamenti	141

Indice di tempestività calcolato secondo quanto stabilito dall'art. 9 DPCM del 22.09.2014, entrato in vigore dal 01.01.2015.

Tale dato peggiorativo rispetto all'Esercizio precedente è da addebitarsi esclusivamente all'esposizione dell'IRCCS nei confronti dei fornitori di Farmaci anti Epatite C. Gli importi molto rilevanti della fornitura, infatti, ha fortemente rallentato il processo di pagamento per mera indisponibilità di cassa, risoltasi nella fase conclusiva del l'esercizio.

Questa Amministrazione si è già adoperata per ridurre fortemente sia i termini di ritardo di pagamento dei fornitori sia il debito complessivo verso gli stessi, tanto da poter in questa relazione anticipare il dato al I Trimestre 2017, pari a 56 (- 85 rispetto all'Esercizio 2016).



Ministero del Lavoro
della Salute e
della Politiche Sociali



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"**

**Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari**



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



Dasa-Rägister



DIREZIONE GENERALE

CONCLUSIONI

Il Bilancio di Esercizio 2016 presenta una perdita pari a €/000 5.691 in assenza, così come avvenuto in occasione degli esercizio precedenti, dell'assegnazione del contributo di competenza regionale.

La chiusura d'esercizio, che presenta una perdita inferiore al 2015 per €/ 2.294 avviene inoltre nelle more della finale adozione del Documento di Indirizzo Economico e Funzionale del SSR ed è da considerarsi nel contesto del processo di rivisitazione afferente ai piani di rientro, come introdotto dai commi 524 e 525 della L. 208/2015 (Legge di Stabilità) e successive mm. e ii. avvenute a seguito dell'adozione della L. n. 232/2016 (Legge di Stabilità 2017).

Tale combinazione di eventi rappresenta un momento di transizione nella gestione dell'Istituto che fa rinviare a successivi atti – di competenza regionale - la copertura della perdita di esercizio a ripiano.

Castellana Grotte (BA), 30/04/2017.

**F.to
Il Commissario Straordinario
Dott. Tommaso A. Stallone**

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 32 di 32
E.mail: giuseppe.savino@irccsdebellis.it			