

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Conto Economico al 30 Settembre 2015

Relazione sulla Gestione del Direttore Generale

(ex art. 24, L.R. 38/1994)

Certificazione di equilibrio.

(ex Art. 6 c. 2 della Conferenza Stato-Regioni del 23.03.2005 n. 2771)

PREMESSA

Visti:

il D.Lgs.vo n. 118//2011;

la L.R. n. 25 del 3 agosto 2006;

la L.R. n. 26 del 9 agosto 2006, avente ad oggetto “Interventi in materia sanitaria”;

la Legge n. 133/2008 di conversione del D.L. 25 giugno 2008, n. 112.

La relazione allegata è stata predisposta al fine di analizzare la situazione economica alla data del 30 Settembre 2015, in ottemperanza al combinato disposto della L.R. n. 38/94 e della Conferenza Stato-Regioni del 23 marzo 2005, n. 2271.

Nella stessa vengono analizzati i dati principali del Conto Economico e gli scostamenti rispetto al Budget generale - approvato con Deliberazione del D.G. n. 555 del 28 Novembre 2014 – e rispetto al Conto economico al 30 Settembre 2014.

Si è provveduto, inoltre, ad analizzare e commentare la situazione finanziaria, le componenti della perdita di esercizio rilevate al 30 Settembre 2015 nonché le relative proposte di copertura.

Lo schema di Conto Economico utilizzato è quello di cui al DM 11/02/2002 e quello di cui al DM. 15/06/2012.

Al fine di supportare i commenti sulle variazioni rilevate sia rispetto al Budget 2015 che al Conto Economico al 30 Settembre 2014, si riportano all'interno della presente relazione le seguenti schede di dettaglio:

1. VALORE DELLA PRODUZIONE
2. COSTO DEL PERSONALE
3. COSTO DEI MATERIALI
4. SERVIZI E COSTI DIVERSI
5. ALTRI PROVENTI ED ONERI

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 1 di 14



Ministero della Salute



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
 Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
 C.F. – P.IVA: 00565330727
 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



DATI SINTETICI ECONOMICI DELL'ISTITUTO

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	CE al	CE al	BUDGET	CE al	CE al	BUDGET
	30/09/2015	30/09/2014	2015	30/09/2015	30/09/2014	2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	31.733.875	23.889.370	25.144.841	101,41	99,19	100,00
Contributi in c/esercizio	5.499.234	5.707.750	5.485.112	17,19	23,70	21,81
Proventi e ricavi diversi	24.925.184	16.270.333	17.567.979	77,93	67,55	69,87
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	33.641	27.066	33.000	0,11	0,11	0,13
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	635.761	647.357	675.000	1,99	2,69	2,68
Costi capitalizzati	1.342.815	1.236.863	1.383.750	4,20	5,14	5,50
Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	-702.761	-224.439				
ALTRI PROVENTI	251.356	420.636	0	0,79	1,75	0,00
Finanziari	10	15	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	251.345	420.621	0	0,79	1,75	0,00
TOTALE RICAVI	31.985.230	24.085.567	25.144.841	102,20	100,93	100,00
COSTI OPERATIVI	36.451.122	28.208.070	29.212.470	96,65	96,36	96,56
Personale	13.495.073	13.105.763	13.839.718	35,78	44,77	45,75
Materiali	14.633.714	7.201.719	6.972.452	38,80	24,60	23,05
Servizi e costi diversi	6.710.567	6.298.533	6.498.232	17,79	21,52	21,48
Ammortamenti	1.574.268	1.602.055	1.602.068	4,17	5,47	5,30
Accantonamenti	37.500	0	300.000	0,10	0,00	0,99
ALTRI ONERI	1.263.536	1.066.857	1.039.190	3,35	3,64	3,44
Finanziari	28.667	72.636	45.000	0,08	0,25	0,15
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	260.383	44.873	0	0,69	0,15	0,00
Tributari	974.485	949.349	994.190	2,58	3,24	3,29
TOTALE COSTI	37.714.658	29.274.928	30.251.660	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-5.729.428	-5.189.361	-5.106.819	0,00	0,00	0,00

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Di seguito si riportano i commenti circa le variazioni più rilevanti, distinte per le diverse voci di bilancio.

VALORE DELLA PRODUZIONE

In Sintesi

	III Trim 2015	III Trim 2014	Budget 2015	Delta III trim 2015 III Trim 2014	Delta III trim 2015 Budget 2015
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	4.796	5.483	5.485	- 687	- 689
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	24.788	16.240	17.534	8.547	7.253
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	34	27	33	7	1
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	636	647	675	- 12	- 39
Costi capitalizzati	1.343	1.237	1.384	106	- 41
Altri ricavi e proventi	137	30	34	107	104
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	31.734	23.665	25.145		

In dettaglio

Dall'Allegato 1 compiegato alla presente relazione si evince il valore della produzione attestato complessivamente su €/000 31.734.

Tale valore risulta essere in forte incremento, per €/000 8.069 rispetto al Conto Economico al 30/09/2014 e per €/000 6.589 rispetto al Budget di riferimento.

Tale incremento è da attribuire principalmente all'aumento dei volumi di FILE F che ha fortemente risentito dell'impiego dei farmaci per l'epatite C HCV, in quanto l'IRCCS centro di riferimento per la cura dell'epatite C.

La compartecipazione alla spesa sanitaria fa rilevare un leggero decremento per €/000 12, rispetto al CE relativo al III Trim 2014, e per €/000 39 in rapporto al budget di periodo.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 3 di 14

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Riguardo ai ricavi e proventi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 30/09/2015 rapportata ai valori del 30/09/2014 e al Budget di periodo 2015.

	Produzione al 30/09/2015	Budget 2015	DIEF N. 867/2015	Produzione al 30/09/2014	Delta Produzione 2015- Bgt 2015	Delta Produzione 2015- DIEF 867/2015	Delta Produzione 2015-2014
Importi in €/mgl							
Mobilità attiva infraregionale	13.449	13.483	13.875	12.225	- 34	- 426	1.224
Mobilità attiva extraregionale	326	272	300	272	55	26	55
Prestazioni di File F	10.344	3.064	3.338	3.064	7.280	7.007	7.280
TOTALE	24.119	16.818	17.513	15.560			

Nel corso di questo III Trimestre i valori relativi alla mobilità infra ed extra regionale confermano il trend positivo già registrato nel corso dell'esercizio 2014 andando a determinare valori in linea con quelli previsti in DIEF regionale e in Budget di riferimento.

Una maggiore produzione, rispetto a quanto parametrato nel DIEF 2015, risulta quella riveniente dalle attività extra-regionali, in questo CE pari a €/000 26.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 4 di 14

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

COSTI DELLA PRODUZIONE

Si passa ad esaminare nel dettaglio le variazioni dei costi di produzione rispetto al Budget di periodo 2015 e rispetto al III trimestre 2014. Di seguito si riportano le tabelle relative alle principali voci di costo.

In Sintesi

	III Trim 2015	III Trim 2014	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	15.444	7.078	8.366	
Acquisti di servizi sanitari	1.111	976	135	
Acquisti di servizi non sanitari	2.750	2.256	494	
Manutenzione e riparazione	2.019	2.149		130
Godimento beni di terzi	172	110	62	
Personale	13.495	13.106	389	
Oneri diversi di gestione	658	701		43
Ammortamenti	1.574	1.602		28
Rimanenze	- 810	124		- 934
Accantonamenti	38	-	38	
COSTI DELLA PRODUZIONE	36.451	28.102	9.484	- 734

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 5 di 14
---	----------	--------	--------------

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Costo dei materiali

	III Trim 2015	Budget 2015	III Trim 2014	Differenze CNS 2015- BGT. 2015		Differenze CNS 2015 - CNS 2014	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	14.498.059	6.851.702	6.983.691	7.646.357	111,60%	7.514.368	107,60%
• Acquisti materiali sanitari	15.299.650	6.851.702	6.943.323	8.447.947	123,30%	8.356.327	120,35%
- Farmaci ed emoderivati	11.859.330	3.780.000	3.904.567	8.079.330	213,74%	7.954.764	203,73%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.900.886	1.684.365	1.809.327	216.521	12,85%	91.559	5,06%
- Materiale protesico	64.355	108.243	43.779	(43.887)	-40,55%	20.576	47,00%
- Altri materiali sanitari	238.138	273.750	177.602	(35.612)	-13,01%	60.536	34,09%
- Materiale per radiologia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	1.236.940	1.005.345	1.008.048	231.596	23,04%	228.892	22,71%
- 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	(801.590)	0	40.368	(801.590)	#DIV/0!	(841.959)	-2085,70%
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	135.655	120.750	218.028	14.905	12,34%	(82.373)	-37,78%
• Acquisti materiali non sanitari	144.482	120.750	134.821	23.732	19,65%	9.661	7,17%
- Prodotti alimentari	234	375	296	(141)	-37,65%	(62)	-20,96%
- materiali per guardaroba e pulizia	57.855	32.550	46.190	25.305	77,74%	11.665	25,25%
- Materiali per manutenzione	14.552	23.625	19.310	(9.073)	-38,40%	(4.759)	-24,64%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.252	4.500	5.892	1.752	38,93%	360	6,12%
- Cancelleria	58.583	48.450	53.471	10.133	20,91%	5.112	9,56%
- Materiali diversi	7.006	11.250	9.662	(4.244)	-37,72%	(2.656)	-27,48%
• Variazione scorte mat. non sanitari	(8.827)		83.207	(8.827)	#DIV/0!	(92.034)	-110,61%
TOTALE CONSUMI	14.633.714	6.972.452	7.201.719	7.661.262	109,88%	7.431.995	103,20%
• Totale acquisti	15.444.131	6.972.452	7.078.144	8.471.679	121,50%	8.365.988	118,19%
• Totale variazione scorte	(810.417)	0	123.575	(810.417)	#DIV/0!	(933.992)	-755,81%

I costi di acquisto dei materiali sanitari e non sanitari, sono stati determinati sulla base dei costi di competenza rilevati alla data di predisposizione del presente conto economico, nonché delle fatture ancora da ricevere ovvero da rilevare per i materiali già ricevuti.

Gli acquisti di beni sanitari fanno segnalare un incremento pari al 112 % rispetto al Budget di periodo, e pari al 108 % nel rapporto con il III trimestre 2014, da addebitare quasi esclusivamente alla spesa per

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 6 di 14

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

approvvigionamento farmaci, specifici per il trattamento dell'Epatite C – HCV, Oncologici e “antibiotici biologici” afferenti alla categoria “File F”.

Di seguito si riporta il dettaglio della spesa farmaceutica, e come neutralizzata in parte dalla loro somministrazione diretta – dato espresso in mgl di €/000:

Acquisti di beni sanitari – FARMACI AIC € 11.859

di cui

SOMM. DIRETTA DEI FARMACI

€ 10.468 (Dato a bilancio)
 € 13 (Dato di competenza III Trim.
 certificato post 30/09/2015)

Totale prestazione di FILE F € 1.378

Rim. di Magazz. Farmaci Epat. C HCV (File F) € 821

FARMACI AIC € 557

Il dato sopra riportato è calcolato in presenza dell'estremo carattere di “mobilità” del File F e risente di eventuali leggere oscillazioni stante il contesto temporale di elaborazione, a ridosso fra fine III e inizio IV Trimestre.

I consumi di materiali non sanitari fanno registrare un decremento dei valori pari al 38 % rispetto al III Trimestre 2014.

Costo del personale

In ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, (legge finanziaria 2009), si è provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il III trimestre 2015 commisurato nell'1, 4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 7 di 14



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
 Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
 C.F. – P.IVA: 00565330727
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



Di seguito la sintesi.

	III Trim 2015	Budget 2015	III TRIM 2014	Delta III Trim 2015- BGT. 2015		Delta III Trim 2015 - III Trim 2014	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO	11.114.321	11.188.796	10.767.636	(74.475)	-0,67%	346.685	3,22%
• Competenze fisse	6.078.616	6.203.727	5.999.444	(125.111)	-2,02%	79.172	1,32%
• Competenze accessorie	2.538.329	2.538.390	2.421.543	(61)	0,00%	116.787	4,82%
• Altre indennità	113.438	63.667	61.901	49.771	78,17%	51.537	83,26%
• Oneri sociali	2.383.938	2.383.012	2.284.749	926	0,04%	99.189	4,34%
RUOLO PROFESSIONALE	72.642	95.928	72.764	(23.287)	-24,28%	(123)	-0,17%
• Competenze fisse	33.723	33.045	33.371	678	2,05%	352	1,05%
• Competenze accessorie	21.744	41.079	20.540	(19.335)	-47,07%	1.204	5,86%
• Altre indennità	1.616	1.595	3.190	21	1,30%	(1.574)	-49,35%
• Oneri sociali	15.559	20.209	15.664	(4.650)	-23,01%	(104)	-0,66%
RUOLO TECNICO	1.596.274	1.669.087	1.599.006	(72.813)	-4,36%	(2.731)	-0,17%
• Competenze fisse	934.907	996.001	970.313	(61.094)	-6,13%	(35.406)	-3,65%
• Competenze accessorie	284.589	284.955	256.907	(366)	-0,13%	27.682	10,78%
• Altre indennità	27.370	32.406	33.300	(5.036)	-15,54%	(5.931)	-17,81%
• Oneri sociali	349.408	355.724	338.485	(6.317)	-1,78%	10.923	3,23%
RUOLO AMMINISTRATIVO	711.836	885.907	666.357	(174.071)	-19,65%	45.479	6,82%
• Competenze fisse	403.317	505.861	388.484	(102.545)	-20,27%	14.833	3,82%
• Competenze accessorie	142.471	181.648	130.261	(39.176)	-21,57%	12.210	9,37%
• Altre indennità	11.402	10.496	8.512	906	8,63%	2.890	33,96%
• Oneri sociali	154.646	187.903	139.101	(33.256)	-17,70%	15.545	11,18%
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	13.495.074	13.839.718	13.105.763	(344.644)	-2,49%	389.311	2,97%
• Competenze fisse	7.450.563	7.738.634	7.391.611	(288.071)	-3,72%	58.952	0,80%
• Competenze accessorie	2.987.134	3.046.072	2.829.251	(58.938)	-1,93%	157.883	5,58%
• Altre indennità	153.825	108.163	106.903	45.662	42,22%	46.922	43,89%
• Oneri sociali	2.903.552	2.946.849	2.777.998	(43.297)	-1,47%	125.554	4,52%

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326;
 email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it

+Mod.C&M

Rev. 0

Pag. 8 di 14



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
 Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
 C.F. – P.IVA: 00565330727
 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



Servizi e costi diversi

	III Trim 2015	Budget 2015	III Trim 2014	Delta III Trim 2015-BGT. 2015		Delta III Trim 2015 - III Trim 2014	
				Valori	%	Valori	%
ACQUISTI DI SERVIZI	3.861.500	3.624.566	3.338.819	236.934	6,54%	522.681	15,65%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	36.073	185.850	16.658	(149.777)	-80,59%	19.415	116,55%
• Prestazioni sanitarie da privato	916.258	1.113.671	959.636	(197.413)	-17,73%	(43.377)	-4,52%
- Assistenza convenzionata	0	18.000	0	(18.000)	100,00%	0	0,00%
- ALPI e consulenze	470.020	516.750	496.161	(46.730)	-9,04%	(26.142)	-5,27%
- Consulenze sanitarie	98.479	201.483	102.963	(103.004)	-51,12%	(4.484)	-4,36%
- Altri servizi	347.760	377.438	360.511	(29.679)	-7,86%	(12.751)	-3,54%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	15.000	10.800	1.200	4.200	38,89%	13.800	1150,00%
• Prestazioni non sanitarie da privato	2.894.169	2.314.245	2.361.326	579.924	25,06%	532.843	22,57%
- Consulenze tecniche	0	18.750	46.296	(18.750)	100,00%	(46.296)	100,00%
- Consulenze amministrative	0	0	409	0	0,00%	(409)	100,00%
- Consulenze legali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Servizi diversi	374.857	61.095	63.458	313.762	513,56%	311.398	490,71%
- Servizi appaltati	1.830.610	1.435.650	1.484.695	394.960	27,51%	345.915	23,30%
Lavanderia	268.172	262.500	263.371	5.672	2,16%	4.801	1,82%
Pulizia	578.610	375.000	493.867	203.610	54,30%	84.743	17,16%
Mensa	404.305	472.500	366.520	(68.195)	-14,43%	37.785	10,31%
Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Smaltimento rifiuti speciali	91.387	60.000	80.123	31.387	52,31%	11.263	14,06%
Altri servizi	488.136	265.650	280.814	222.486	83,75%	207.323	73,83%
- Utenze	688.702	798.750	766.467	(110.048)	-13,78%	(77.765)	-10,15%
Energia elettrica	630.589	712.500	684.738	(81.911)	-11,50%	(54.149)	-7,91%
Acqua	33.878	52.500	51.116	(18.622)	-35,47%	(17.238)	-33,72%
Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Telefono	24.235	33.750	30.614	(9.515)	-28,19%	(6.379)	-20,84%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	2.018.810	2.014.275	2.148.643	4.535	0,23%	(129.832)	-6,04%
• Manutenzione e riparazione immobili	0	22.500	16.665	(22.500)	100,00%	(16.665)	100,00%
• Manutenzione e riparazione mobili	67.679	37.500	47.833	30.179	80,48%	19.846	41,49%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	855.220	902.775	908.100	(47.555)	-5,27%	(52.880)	-5,82%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	1.229	1.500	1.206	(271)	-18,07%	23	1,90%
• Manutenzione e riparazione impianti	1.094.682	1.050.000	1.174.839	44.682	4,26%	(80.157)	-6,82%

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326;
 email: giuseppe.savino@ircsdebellis.it

+Mod.C&M

Rev. 0

Pag. 9 di 14

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

GODIMENTO BENI DI TERZI	172.344	142.916	110.428	29.429	20,59%	61.916	56,07%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	157.486	130.016	102.650	27.470	21,13%	54.835	53,42%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	14.859	12.900	7.778	1.959	15,18%	7.081	91,04%
• Altri canoni di leasing e noleggio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	657.912	716.475	700.643	(58.563)	-8,17%	(42.731)	-6,10%
• Compensi agli organi istituzionali	445.013	550.650	465.811	(105.637)	-19,18%	(20.798)	-4,46%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	75.210	91.575	113.721	(16.365)	-17,87%	(38.511)	-33,86%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	17.083	10.500	38.993	6.583	62,69%	(21.910)	-56,19%
• Spese di rappresentanza	27.081	7.875	14.898	19.206	243,88%	12.183	81,77%
• Oneri diversi di gestione	93.526	55.875	67.220	37.651	67,38%	26.306	39,14%
Totale servizi e costi diversi	6.710.567	6.498.232	6.298.533	212.335	3,27%	412.034	6,54%

Gli acquisti di servizi fanno registrare uno scostamento per maggiori costi pari a €/000 522 rispetto al III Trimestre 2014 addebitabile soprattutto alle voci afferenti alle “Prestazioni non sanitarie da privato”, più specificatamente “in appalto”.

Nell’ambito di questa macro area si fanno notare significativi scostamenti in ordine ai costi sostenuti per le “Utenze”, che fanno registrare minori importi per il 10 %, rispetto a III Trimestre 2014.

La Voce “Manutenzioni e riparazioni” evidenzia decrementi pari al 6 % rispetto al III Trimestre 2014, pareggiando quanto previsto a Budget.

I costi afferenti alla voce “Godimento beni di terzi” subiscono invece un incremento, come previsto in fase di budgetizzazione, in virtù dei contratti previsti e in partenza nell’anno corrente.

In decremento, sempre rispetto allo stesso periodo, gli “Oneri diversi di gestione” ch fanno registrare un – 6 % rispetto allo stesso periodo dell’esercizio precedente.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 10 di 14
---	----------	--------	------------------



Ministero della Salute



Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
 Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
 C.F. – P.IVA: 00565330727
 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



Altri proventi ed oneri

	III Trim 2015	Budget 2015	III Trim 2014	Differenze CNS 2015- BGT. 2015		Differenze CNS 2015 - CNS 2014	
				Valori	%	Valori	%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-28.657	-45.000	-72.621	16.343	-36,32%	43.964	-60,54%
• Interessi attivi	10	0	15	10	//	(5)	-30,41%
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Interessi passivi	28.667	45.000	72.636	(16.333)	-36,29%	(43.968)	-60,53%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- interessi moratori	28.667	45.000	72.636	(16.333)	-36,29%	(43.968)	-60,53%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(9.038)	0	375.749	- 9.038	//	- 384.787	-102,41%
• Proventi straordinari	251.345	0	420.621	251.345	//	(169.276)	-40,24%
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	251.345	0	420.621	251.345	//	(169.276)	-40,24%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	260.383	0	44.873	260.383	//	215.511	480,27%
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	260.383	0	44.873	260.383	//	215.511	480,27%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
IMPOSTE E TASSE	974.485	994.190	949.349	-19.705	-1,98%	25.136	2,65%
• Imposte, tasse e tributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• IRAP	974.485	994.190	949.349	-19.705	-1,98%	25.136	2,65%

I Proventi e Oneri Finanziari e Straordinari.

Gli oneri finanziari, nello specifico degli interessi di mora, fanno registrare valori in forte riduzione rispetto agli esercizi precedenti, - €/000 44 (- 60 %) rispetto al 2014 e - €/000 16 rispetto alle previsioni a budget.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 11 di 14
--	----------	--------	------------------

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

I proventi straordinari fanno registrare valori per complessivi €/000 251 rivenienti in parte sostanziale da transazioni conclusesi positivamente su precedenti addebiti per interessi di mora, per €/000 46 e su sopravvenienze attive conseguenti note di credito ricevute da fornitori di beni e servizi, per €/000 146.

Le sopravvenienze/insussistenze attive relative:

- al personale (€/000 4) rivengono dall'applicazione del D. Lgs.vo 150/2009 (Decreto Brunetta);
- all'acquisto di beni e servizi (€/000 48) rivengono dalla ricezione di note di credito relative a forniture di competenza di precedenti esercizi;
- abbuoni e altri proventi straordinari per €/000 7.

Gli oneri straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 260 e specificatamente:

- quale risultato della liquidazione e pagamento agli amministratori dell'Ente, pari a €/000 84 e al Collegio Sindacale, pari a €/000 7 per conseguimento degli obiettivi, giusta delibera del D.G. n. 322/2015 e delibera del D.G. n. 419/2015;
- addebito da parte di fornitori e società di factoring di note debito per interessi moratori relativi ad esercizi precedenti, per €/000 66;
- competenze per indennità di produttività su esercizi precedenti e rimborsi per attività formative a personale dipendente per €/000 4;
- altre insussistenze per €/000 97 su crediti verso Regione Puglia e Ministero Salute relativi a fondi residui sul C.Cap. 2010, giusta comunicazione Min. Salute del 17/04/2015, ID 2015002982.

ESAME VINCOLI

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 30/09/2015 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.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebells.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 12 di 14

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Tra esse si evidenziano:

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

L'incremento del vincolo del 2% dei costi governabili della produzione 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.

Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del 2 % annuo	Totale tetto	Tot. Costi Governabili III Trim 2015	Incremento percentuale
4.270	854	5.124	10.514	105%

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.

VINCOLO PREVISTO IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLA SPESA DI PERSONALE (RIDUZIONE 1,4 %)

In ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, (legge finanziaria 2009), si è provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il III Trimestre 2015 rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004 nella misura dell'1,4%.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebells.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 13 di 14

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Si riporta la seguente tabella contenente i dati calcolati in applicazione del dispositivo sopra citato oltre che del tetto di spesa di riferimento individuato con D.G. Reg. Puglia n. 2243/2015:

	€/mgl
Limite spesa Art. 2 c. 71 L. 191/09 (- 1,4 % Spesa 2004)	15.314
Costo del personale al netto dei rinnovi contrattuali	13.201
Minore spesa rispetto al vincolo	2.113

CONCLUSIONI

Il Conto economico al 30/09/2015 rileva una perdita di esercizio pari a €/mgl 5.729, in incremento rispetto a quanto rilevato al 30/09/2014 per €/000 540.

Al fine di ridurre la perdita conseguita obiettivo di questa Direzione sarà quello ancora di incrementare le attività sanitarie specialistiche e servizi di supporto, adoperandosi in modo efficace al fine di risolvere anche il gap presente in ordine all'organico di personale medico e tecnico, fermo restando il controllo della spesa in ordine a costi per fruizione di beni e servizi.

Castellana Grotte (BA), 31/10/2015

F.to
Il Direttore Generale
(Dott. Nicola Pansini)

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 14 di 14