

	 <p style="text-align: center;">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</p>	 <p style="text-align: center;"><i>Regione Puglia</i></p>
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Conto Economico al 30 Giugno 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 Giugno 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 31 Marzo 2014.

Si è provveduto, inoltre, ad analizzare e commentare la situazione finanziaria, le componenti della perdita di esercizio rilevate al 30 Giugno 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 Giugno 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@ircsdebells.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 1 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



DATI SINTETICI ECONOMICI DELL'ISTITUTO

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	CE al	CE al	BUDGET	CE al	CE al	BUDGET
	30/06/2015	30/06/2014	2015	30/06/2015	30/06/2014	2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	22.431.185	15.879.629	16.763.228	102,35	100,52	100,00
Contributi in c/esercizio	5.945.484	3.577.500	3.656.742	26,36	22,65	21,81
Proventi e ricavi diversi	15.785.978	11.022.847	11.711.986	69,98	69,78	69,87
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	22.504	19.631	22.000	0,10	0,12	0,13
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	445.816	445.496	450.000	1,98	2,82	2,68
Costi capitalizzati	888.414	814.155	922.500	3,94	5,15	5,50
Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	-657.011	-96.857				
ALTRI PROVENTI	125.903	14.192	0	0,56	0,09	0,00
Finanziari	4	15	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	125.899	14.177	0	0,56	0,09	0,00
TOTALE RICAVI	22.557.088	15.796.964	16.763.228	102,91	100,61	100,00
COSTI OPERATIVI	23.558.792	19.007.228	19.474.980	96,63	96,51	96,56
Personale	9.047.691	8.755.394	9.226.479	37,11	44,46	45,75
Materiali	9.480.576	5.235.235	4.648.302	38,89	26,58	23,05
Servizi e costi diversi	3.987.808	3.956.523	4.332.155	16,36	20,09	21,48
Ammortamenti	1.042.717	1.060.076	1.068.045	4,28	5,38	5,30
Accantonamenti	0	0	200.000	0,00	0,00	0,99
ALTRI ONERI	821.756	686.708	692.793	3,37	3,49	3,44
Finanziari	19.834	25.388	30.000	0,08	0,13	0,15
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	148.741	29.730	0	0,61	0,15	0,00
Tributari	653.182	631.590	662.793	2,68	3,21	3,29
TOTALE COSTI	24.380.548	19.693.936	20.167.773	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-1.823.460	-3.896.972	-3.404.546	2,91	0,61	0,00



**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

	II Trim 2015	II Trim 2014	Budget 2015	Delta II trim 2015 II Trim 2014	Delta II trim 2015 Budget 2015
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	5.288	3.481	3.657	1.808	1.632
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	15.664	11.003	11.690	4.662	3.975
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	23	20	22	3	1
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	446	445	450	0	- 4
Costi capitalizzati	888	814	923	74	- 34
Altri ricavi e proventi	122	20	22	101	99
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	22.431	15.783	16.763		

 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		

In dettaglio

Dall'Allegato 1 compiegato alla presente relazione si evince il valore della produzione attestato complessivamente su €/000 22.431.

Tale valore risulta essere in forte incremento, per €/000 6.648 rispetto al Conto Economico al 30/06/2014 e per €/000 5.668 rispetto al Budget di riferimento.

Tale incremento è da attribuire alla quota parte relativa all'ulteriore contributo di esercizio afferente le assegnazioni indistinte, giusta DGR 867/2015, e successiva nota "SGAFS Regione Puglia" del 17/07/2015, prot. 168/784, oltre 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 sostanzialmente pareggia il dato relativo al II Trim 2014.

Riguardo ai ricavi e proventi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 30/06/2015 rapportata ai valori del 30/06/2014 e al Budget di periodo 2015.

	Produzione al 30/06/2015	Budget 2015	DIEF N. 867/2015	Produzione al 30/06/2014	Diff. Produzione 2015- Bgt 2015	Diff. Produzione 2015- DIEF 867/2015	Diff. Produzione 2015-2014
Importi in €/mgl							
Mobilità attiva infraregionale	9.250	8.989	9.250	8.150	261	-	1.100
Mobilità attiva extraregionale	232	163	200	166	68	32	66
Prestazioni di File F	5.727	2.043	2.225	2.228	3.684	3.502	3.499
TOTALE	15.208	11.194	11.675	10.544	4.014	3.533	4.664

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebells.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 4 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	
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Nel corso di questo II 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 ben superiori rispetto a quelli previsti in DIEF regionale e in Budget di riferimento.
Tale maggiore produzione, rispetto a quanto parametrato nel DIEF 2015, risulta essere pari a €/mgl 38.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

In Sintesi

	II Trim 2015	II Trim 2014	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	10.293	5.143	5.150	
Acquisti di servizi sanitari	783	654	128	
Acquisti di servizi non sanitari	1.614	1.490	124	
Manutenzione e riparazione	1.095	1.175		80
Godimento beni di terzi	106	46	60	
Personale	9.048	8.755	292	
Oneri diversi di gestione	390	513		124
Ammortamenti	1.043	1.060	-	17
Rimanenze	- 812	92		- 904
Accantonamenti	-	-		-
<i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i>	23.559	18.930	5.754	- 683



**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

	II Trim 2015	Budget 2015	II Trim 2014	Differenze CNS 2015 - BGT. 2015		Differenze CNS 2015 - CNS 2014	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	9.370.751	4.567.802	5.059.322	4.802.949	105,15%	4.311.429	85,22%
• Acquisti materiali sanitari	10.184.160	4.567.802	5.043.397	5.616.358	122,96%	5.140.762	101,93%
- Farmaci ed emoderivati	7.574.422	2.520.000	2.796.265	5.054.422	200,57%	4.778.157	170,88%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.473.440	1.122.910	28.964	350.529	31,22%	1.444.476	4987,15%
- Materiale protesico	58.014	72.162	0	(14.148)	-19,61%	58.014	#DIV/0!
- Altri materiali sanitari	200.232	182.500	108.566	17.732	9,72%	91.666	84,43%
- Materiale per radiologia	0	0	1.321.038	0	0,00%	(1.321.038)	100,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	878.052	670.230	56.868	207.823	31,01%	821.185	1444,03%
- Materiali per emodialisi	0	0	238	0	0,00%	(238)	100,00%
- Sieri e vaccini	0	0	731.460	0	0,00%	(731.460)	100,00%
- Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Variazione scorte mat. sanitari	(813.409)	0	15.924	(813.409)	#DIV/0!	(829.333)	-5208,00%
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	109.826	80.500	175.913	29.326	36,43%	(66.088)	-37,57%
• Acquisti materiali non sanitari	108.708	80.500	99.664	28.208	35,04%	9.044	9,07%
- Prodotti alimentari	234	250	296	(16)	-6,48%	(62)	-20,96%
- materiali per guardaroba e pulizia	46.435	21.700	36.699	24.735	113,99%	9.736	26,53%
- Materiali per manutenzione	10.250	15.750	13.800	(5.500)	-34,92%	(3.550)	-25,72%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.658	3.000	2.295	1.658	55,26%	2.363	103,00%
- Cancelleria	42.878	32.300	39.321	10.578	32,75%	3.558	9,05%
- Materiali diversi	4.253	7.500	7.254	(3.247)	-43,29%	(3.001)	-41,37%
• Variazione scorte mat. non sanitari	1.118		76.249	1.118	//	(75.131)	-98,53%
TOTALE CONSUMI	9.480.576	4.648.302	5.235.235	4.832.275	103,96%	4.245.341	81,09%
• Totale acquisti	10.292.868	4.648.302	5.143.062	5.644.566	121,43%	5.149.806	100,13%
• Totale variazione scorte	(812.291)	0	92.173	(812.291)	//	(904.465)	-981,26%

I costi di acquisto dei materiali sanitari e non, 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.

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

Gli acquisti di beni sanitari fanno segnalare un incremento pari al 105 % rispetto al Budget di periodo, e pari al 85 % nel rapporto con il II trimestre 2014, da addebitare quasi esclusivamente alla spesa per 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 € -:

Acquisti di beni sanitari – FARMACI AIC € 7.574

di cui

SOMM. DIRETTA DEI FARMACI

€ 5.837 (Dato a bilancio)

€ 578 (Dato di competenza II Trim.
certificato post 30/06/2015)

Totale prestazione di FILE F € 6.415

Rim. di Magazz. Farmaci Epat. C HCV (File F) € 567

Rim. di Magazz. Farmaci Oncologici € 190

FARMACI AIC € 402

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 II Trimestre e inizio III.

I consumi di materiali non sanitari fanno registrare un incremento dei valori pari a + 136 % rispetto al II Trimestre 2014, dovuto essenzialmente a una necessaria attività di approvvigionamento delle scorte, soprattutto economali, che vedranno il loro utilizzo per la parte restante del corrente esercizio.

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 II trimestre 2015 commisurato nell'1,4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004.

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

	II Trim 2015	Budget 2015	II TRIM 2014	Delta II Trim 2015-BGT. 2015		Delta II Trim 2015 - II Trim 2014	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO	7.456.703	7.459.197	7.184.106	(2.494)	-0,03%	272.597	3,79%
• Competenze fisse	4.074.789	4.135.818	4.002.361	(61.029)	-1,48%	72.428	1,81%
• Competenze accessorie	1.694.647	1.692.260	1.612.884	2.387	0,14%	81.762	5,07%
• Altre indennità	62.109	42.444	30.073	19.664	46,33%	32.036	106,53%
• Oneri sociali	1.625.159	1.588.675	1.538.788	36.484	2,30%	86.370	5,61%
RUOLO PROFESSIONALE	49.068	63.952	50.181	(14.884)	-23,27%	(1.112)	-2,22%
• Competenze fisse	22.247	22.030	22.247	217	0,99%	0	0,00%
• Competenze accessorie	14.496	27.386	13.908	(12.890)	-47,07%	588	4,23%
• Altre indennità	1.616	1.063	3.190	552	51,95%	(1.574)	-49,35%
• Oneri sociali	10.710	13.473	10.836	(2.763)	-20,51%	(126)	-1,16%
RUOLO TECNICO	1.073.221	1.112.725	1.069.540	(39.504)	-3,55%	3.681	0,34%
• Competenze fisse	624.213	664.001	646.770	(39.788)	-5,99%	(22.557)	-3,49%
• Competenze accessorie	188.381	189.970	170.664	(1.589)	-0,84%	17.717	10,38%
• Altre indennità	18.281	21.604	22.714	(3.323)	-15,38%	(4.433)	-19,52%
• Oneri sociali	242.346	237.150	229.392	5.196	2,19%	12.954	5,65%
RUOLO AMMINISTRATIVO	468.699	590.605	451.567	(121.906)	-20,64%	17.132	3,79%
• Competenze fisse	263.424	337.241	261.693	(73.816)	-21,89%	1.731	0,66%
• Competenze accessorie	93.899	121.098	88.734	(27.200)	-22,46%	5.165	5,82%
• Altre indennità	6.886	6.997	6.445	(111)	-1,59%	441	6,84%
• Oneri sociali	104.490	125.269	94.695	(20.779)	-16,59%	9.795	10,34%
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	9.047.691	9.226.479	8.755.395	(178.788)	-1,94%	292.296	3,34%
• Competenze fisse	4.984.674	5.159.089	4.933.071	(174.415)	-3,38%	51.603	1,05%
• Competenze accessorie	1.991.422	2.030.715	1.886.191	(39.293)	-1,93%	105.231	5,58%
• Altre indennità	88.891	72.109	62.422	16.782	23,27%	26.469	42,40%
• Oneri sociali	1.982.704	1.964.566	1.873.711	18.138	0,92%	108.993	5,82%

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

	II Trim 2015	Budget 2015	II Trim 2014	Delta II Trim 2015-BGT. 2015		Delta II Trim 2015 - II Trim 2014	
				Valori	%	Valori	%
ACQUISTI DI SERVIZI	2.396.892	2.416.378	2.221.531	(19.486)	-0,81%	175.361	7,89%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	25.806	123.900	6.783	(98.094)	-79,17%	19.023	280,43%
• Prestazioni sanitarie da privato	598.186	742.448	647.596	(144.261)	-19,43%	(49.409)	-7,63%
- Assistenza convenzionata	0	12.000	0	(12.000)	100,00%	0	0,00%
- ALPI e consulenze	319.456	344.500	332.381	(25.044)	-7,27%	(12.925)	-3,89%
- Consulenze sanitarie	63.957	134.322	80.410	(70.365)	-52,39%	(16.453)	-20,46%
- Altri servizi	214.774	251.626	234.805	(36.852)	-14,65%	(20.031)	-8,53%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	6.000	7.200	36.852	(1.200)	-16,67%	(30.852)	-83,72%
• Prestazioni non sanitarie da privato	1.766.900	1.542.830	1.530.300	224.070	14,52%	236.599	15,46%
- Consulenze tecniche	0	12.500	0	(12.500)	100,00%	0	0,00%
- Consulenze amministrative	0	0	409	0	0,00%	(409)	100,00%
- Consulenze legali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Servizi diversi	330.350	40.730	42.045	289.620	711,07%	288.305	685,71%
- Servizi appaltati	1.094.303	957.100	1.041.699	137.203	14,34%	52.604	5,05%
Lavanderia	151.386	175.000	174.964	(23.614)	-13,49%	(23.578)	-13,48%
Pulizia	335.543	250.000	318.495	85.543	34,22%	17.048	5,35%
Mensa	249.100	315.000	254.059	(65.900)	-20,92%	(4.959)	-1,95%
Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Smaltimento rifiuti speciali	45.594	40.000	62.357	5.594	13,98%	(16.763)	-26,88%
Altri servizi	312.681	177.100	231.824	135.581	76,56%	80.857	34,88%
- Utenze	342.247	532.500	446.147	(190.253)	-35,73%	(103.900)	-23,29%
Energia elettrica	318.026	475.000	387.344	(156.974)	-33,05%	(69.318)	-17,90%
Acqua	7.413	35.000	37.895	(27.587)	-78,82%	(30.482)	-80,44%
Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Telefono	16.807	22.500	20.907	(5.693)	-25,30%	(4.100)	-19,61%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	1.094.982	1.342.850	1.175.240	(247.868)	-18,46%	(80.259)	-6,83%
• Manutenzione e riparazione immobili	0	15.000	6.009	(15.000)	100,00%	(6.009)	100,00%
• Manutenzione e riparazione mobili	25.362	25.000	23.476	362	1,45%	1.886	8,03%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	425.746	601.850	467.063	(176.104)	-29,26%	(41.317)	-8,85%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	359	1.000	1.047	(641)	-64,09%	(688)	-65,72%
• Manutenzione e riparazione impianti	643.515	700.000	677.646	(56.485)	-8,07%	(34.131)	-5,04%

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

+Mod.C&M

Rev. 0

Pag. 9 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



GODIMENTO BENI DI TERZI	106.347	95.277	46.408	11.070	11,62%	59.938	129,15%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	99.941	86.677	41.209	13.264	15,30%	58.732	142,52%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	6.405	8.600	5.199	(2.195)	-25,52%	1.207	23,21%
• Altri canoni di leasing e noleggio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	389.588	477.650	513.344	(88.062)	-18,44%	(123.756)	-24,11%
• Compensi agli organi istituzionali	321.432	367.100	319.346	(45.668)	-12,44%	2.086	0,65%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	14.307	61.050	104.210	(46.743)	-76,57%	(89.903)	-86,27%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	9.995	7.000	35.647	2.995	42,79%	(25.652)	-71,96%
• Spese di rappresentanza	14.043	5.250	3.859	8.793	167,48%	10.184	263,89%
• Oneri diversi di gestione	29.812	37.250	50.281	(7.438)	-19,97%	(20.469)	-40,71%
Totale servizi e costi diversi	3.987.808	4.332.155	3.956.523	(344.347)	-7,95%	31.285	0,79%

Gli acquisti di servizi fanno registrare uno scostamento per maggiori costi pari a €/000 31 rispetto al II Trimestre 2014 addebitabile soprattutto alle voci afferenti ad “Altri servizi” e specificatamente a “Elaborazione dati”, per attività di aggiornamento e allineamento del parco cespiti, “Assist. Hardware e Software” oltre a all’adeguamento della piattaforma contabile ai recenti obblighi di Legge (Split Payment, Fatturaz. Elettronica) e a “Spese postali”.

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 23 %, rispetto a II Trimestre 2014, e per il 36 % rispetto al Budget di pari periodo.

La Voce “Manutenzioni e riparazioni” evidenzia decrementi pari al 7 % rispetto al II Trimestre 2014, e al 18 % rispetto a 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 – 24 % 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
--	----------	--------	------------------



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

	II Trim 2015	Budget 2015	II Trim 2014	Differenze CNS 2015-BGT. 2015		Differenze CNS 2015 - CNS 2014	
				Valori	%	Valori	%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-19.829	-30.000	-25.373	10.171	-33,90%	5.544	-21,85%
• Interessi attivi	4	0	15	4		(11)	-72,73%
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Interessi passivi	19.834	30.000	25.388	(10.166)	-33,89%	(5.555)	-21,88%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- interessi moratori	19.834	30.000	25.388	(10.166)	-33,89%	(5.555)	-21,88%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(22.841)	0	(15.553)	- 22.841	#DIV/0!	- 7.289	46,87%
• Proventi straordinari	125.899	0	14.177	125.899	#DIV/0!	111.722	788,05%
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	125.899	0	14.177	125.899	#DIV/0!	111.722	788,05%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	148.741	0	29.730	148.741	#DIV/0!	119.011	400,31%
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	148.741	0	29.730	148.741	#DIV/0!	119.011	400,31%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
IMPOSTE E TASSE	653.182	662.793	631.590	-9.611	-1,45%	21.592	3,42%
• Imposte, tasse e tributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• IRAP	653.182	662.793	631.590	-9.611	-1,45%	21.592	3,42%

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 5 rispetto al 2014 e - €/000 10 rispetto alle previsioni a budget.

 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 €/000 126 rivenienti in parte sostanziale da transazioni conclusesi positivamente in ad addebiti di interessi di mora, per €/000 89 e su sopravvenienze attive conseguenti note di credito ricevute da fornitori di beni e servizi, per €/000 37.

Gli oneri straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 149 quale risultato della liquidazione e pagamento agli amministratori dell'Ente, pari a €/000 84, per conseguimento degli obiettivi, giusta delibera del D.G. n. 322/2015, oltre all'addebito da parte di società di factoring di note debito per interessi moratori relativi ad esercizi precedenti, per €/000 60, oltre a sopravvenienze su forniture di beni e servizi .

ESAME VINCOLI

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 30/06/2015 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:

- 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.

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

Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del 2 % annuo	Totale tetto	Tot. Costi Governabili II Trim 2015	Incremento percentuale
2.847	569	3.416	7.645	124%

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 II Trimestre 2015 rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004 nella misura dell'1,4%.

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)	10.221
Costo del personale al netto dei rinnovi contrattuali	8.865
Minore spesa rispetto al vincolo	1.356

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

 <p>Ministero della Salute</p>	 <p>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</p>	 <p>Regione Puglia</p>
<p>ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14</p>		

CONCLUSIONI

Il Conto economico al 30/06/2015 rileva una perdita di esercizio pari a €/mgl 1.823, in decremento rispetto a quanto rilevato al 30/06/2014 - per €/000 2.074 -, già computando il contributo di esercizio al netto dell'importo massimo previsto dalla DGR n. 867/2015.

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), 30/06/2015

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

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