

 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 Giugno 2016

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 2016, 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 Giugno 2015.

A tal proposito preme comunicare che gli elementi che determinano “Il Valore della Produzione”, nello specifico dei “Contributi in C/Esercizio” relativi all’Esercizio 2015, si sostanziano in un aggregato differente rispetto a quello calcolato per l’Esercizio in corso.

Nel merito, si precisa che, per l’Esercizio 2015, a seguito di comunicazioni e direttive fornite dai competenti uffici regionali, l’aggregato “Contributi in C/Esercizio”, contemplava anche una quota parte del Contributo Straordinario (DGR n. 867/2015 –DIEF 2014/15) calcolata in funzione del 75 % dell’assegnato nell’anno 2014 ($€ 6.400.000 * 75 \% / 4 * 2 = € 2.400.000$), quale potenziale contributo prevedibile per l’anno 2015.

Ciò determinava una situazione non corrispondente al reale andamento economico finanziario dell’IRCCS in quanto potenziale di maggiori ricavi per € 2.400.000, di fatto, poi non concretizzato.

Si è provveduto, inoltre, ad analizzare e commentare la situazione finanziaria, le componenti della perdita di esercizio rilevate al 30 Giugno 2016 nonché le relative proposte di copertura.

Il Dirigente AGRF Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 1 di 15
--	----------	--------	--------------

 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		

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 2016 che al Conto Economico al 30 Giugno 2016, 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

Il Dirigente AGRF Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 2 di 15



**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
	30/06/2016	30/06/2015	2016	30/06/2016	30/06/2015	2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	21.607.119	22.431.185	19.875.753	92,57	102,35	100,00
Contributi in c/esercizio	3.444.412	5.945.484	2.933.717	14,47	26,36	14,76
Proventi e ricavi diversi	16.881.129	15.785.978	15.511.536	70,90	69,98	78,04
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	27.836	22.504	18.000	0,12	0,10	0,09
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	410.672	445.816	450.000	1,72	1,98	2,26
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	444.799	0	0	1,87	0,00	0,00
Costi capitalizzati	831.513	888.414	962.500	3,49	3,94	4,84
 Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	-433.242	-657.011				
ALTRI PROVENTI	2.201.000	125.903	0	9,24	0,56	0,00
Finanziari	27	4	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	2.200.973	125.899	0	9,24	0,56	0,00
TOTALE RICAVI	23.808.119	22.557.088	19.875.753	101,82	102,91	100,00
COSTI OPERATIVI	26.042.703	24.065.265	22.807.708	96,80	96,70	97,04
Personale	8.905.994	9.047.691	9.236.200	33,10	36,36	39,30
Materiali	11.778.680	9.987.050	7.754.823	43,78	40,13	32,99
Servizi e costi diversi	4.434.590	3.987.808	4.516.173	16,48	16,02	19,21
Ammortamenti	923.439	1.042.717	1.049.512	3,43	4,19	4,47
Accantonamenti	0	0	251.000	0,00	0,00	1,07
ALTRI ONERI	860.582	821.756	695.787	3,20	3,30	2,96
Finanziari	33.156	19.834	30.000	0,12	0,08	0,13
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	170.238	148.741	0	0,63	0,60	0,00
Tributari	657.188	653.182	665.787	2,44	2,62	2,83
TOTALE COSTI	26.903.286	24.887.021	23.503.495	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-3.095.167	-2.329.933	-3.627.742	1,82	2,91	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 2016	II Trim 2015	Budget 2016	Delta II trim 2016 II Trim 2015	Delta II trim 2016 Budget 2016
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	3.011	5.288	2.934	- 2.277	77
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	16.859	15.664	15.495	1.195	1.364
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	28	23	18	5	10
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	411	446	450	- 35	- 39
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati	445	-	-	445	445
Costi capitalizzati	832	888	963	- 57	- 131
Altri ricavi e proventi	22	122	17	- 100	6
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	21.607	22.431	19.876	- 824	1.731

In dettaglio

Dall'Allegato 1 compiegato alla presente relazione si evince il valore della produzione attestato complessivamente su €/000 21.607.

Tale valore risulta essere in decremento, per €/000 824, rispetto al Conto Economico al 30/06/2015 e in incremento, per €/000 1.731, rispetto al Budget di riferimento.

Il Dirigente AGRF Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 4 di 15

 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		

Il decremento evidenziato, per le ragioni espresse in Premessa, è da intendersi quale risultato di uno scostamento non corrispondente a quelli che sono stati i reali andamenti dell'azienda occorsi nell'Esercizio 2015.

Una corretta rappresentazione, al contrario, può essere intesa la seguente:

	II Trim 2016	II Trim 2015	Budget 2016	Delta II trim 2016 II Trim 2015	Delta II trim 2016 Budget 2016
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	3.011	2.888	2.934	123	77
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	16.859	15.664	15.495	1.195	1.364
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	28	23	18	5	10
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	411	446	450	- 35	- 39
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati	445	-	-	445	445
Costi capitalizzati	832	888	963	- 57	- 131
Altri ricavi e proventi	22	122	17	- 100	6
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	21.607	20.031	19.876	1.576	1.731

In questo caso, si noterà, il Valore della Produzione relativa all'Esercizio 2015 risulta essere inferiore a quello del 2016, con conseguente impatto positivo sul risultato di esercizio, almeno nella disamina dei rapporti e scostamenti.

La compartecipazione alla spesa sanitaria fa rilevare un leggero decremento per €/000 35, rispetto al CE relativo al II Trim 2015, e per €/000 39 in rapporto al budget di periodo.

Riguardo ai ricavi e proventi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 30/06/2016 rapportata ai valori del 30/06/2015 e al Budget di periodo 2016. Si precisa che si fa ancora riferimento al DIF 2014 (DGR 867/2015) nelle more della adozione del nuovo Provvedimento da parte della Regione Puglia.

Il Dirigente AGRF Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 5 di 15



**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



	Produzione al 30/06/2016	Budget 2016	DIEF N. 867/2015	Produzione al 30/06/2015	Diff. Produzione 2016- Bgt 2016	Diff. Produzione 2015-DIEF 867/2015	Diff. Produzione 2016-2015
Importi in €/mgl							
Mobilità attiva infraregionale	9.044	9.250	9.250	9.250	- 206	- 206	- 206
Mobilità attiva extraregionale	189	239	200	232	- 50	- 11	- 43
Prestazioni di File F	7.107	5.500	2.225	5.727	1.607	4.882	1.380
TOTALE	16.340	14.989	11.675	15.208	1.352	4.665	1.132

A conclusione del II Trimestre 2016 i valori relativi alla mobilità infra regionale fanno rilevare un sensibile decremento rispetto a quanto registrato nel corso dell'esercizio 2015, per €/000 206. La mobilità attiva extraregionale, allo stesso modo, mostra un minor risultato rispetto all'esercizio 2015 pari a €/000 43.

Le prestazioni di File F risentono ancora del forte incremento riveniente dalla somministrazione di Farmaci HCV per la cura dell'Epatite C in quanto l' IRCCCS centro di riferimento per la cura dell'Epatite C.



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 2016 e rispetto al II trimestre 2015. Di seguito si riportano le tabelle relative alla principali voci di costo.

In Sintesi

	II Trim 2016	II Trim 2015	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	11.887	10.293	1.594	
Acquisti di servizi sanitari	882	783	99	
Acquisti di servizi non sanitari	1.760	1.441	319	
Manutenzione e riparazione	1.314	1.095	219	
Godimento beni di terzi	94	106		13
Personale	8.906	9.048		142
Oneri diversi di gestione	385	390		4
Ammortamenti	923	1.043	-	119
Rimanenze	- 108	- 306		198
Accantonamenti	-	-		-
COSTI DELLA PRODUZIONE	26.043	23.892	2.231	476



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

	II Trim 2016	Budget 2016	I I Trim 2015	Differenze CE 2016-BGT. 2016		Differenze CE 2016 - CE 2015	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	11.685.130	7.657.573	9.877.224	4.027.557	52,60%	1.807.906	18,30%
• Acquisti materiali sanitari	11.785.522	7.657.573	10.184.160	4.127.949	53,91%	1.601.363	15,72%
- Farmaci ed emoderivati	9.440.065	5.520.000	7.574.422	3.920.065	71,02%	1.865.643	24,63%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.523.428	1.241.461	1.473.440	281.966	22,71%	49.988	3,39%
- Materiale protesico	21.661	27.596	58.014	(5.934)	-21,50%	(36.353)	-62,66%
- Altri materiali sanitari	134.696	49.638	200.232	85.058	171,36%	(65.536)	-32,73%
- Materiale per radiologia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	665.673	818.879	878.052	(153.206)	-18,71%	(212.380)	-24,19%
- 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	(100.393)	0	(306.936)	(100.393)	#DIV/0!	206.543	-67,29%
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	93.551	97.250	109.826	(3.699)	-3,80%	(16.275)	-14,82%
• Acquisti materiali non sanitari	101.108	97.250	108.708	3.858	3,97%	(7.599)	-6,99%
- Prodotti alimentari	267	250	234	17	6,71%	33	14,10%
- materiali per guardaroba e pulizia	35.691	37.500	46.435	(1.809)	-4,82%	(10.744)	-23,14%
- Materiali per manutenzione	13.955	12.500	10.250	1.455	11,64%	3.705	36,14%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.496	4.000	4.658	(1.504)	-37,59%	(2.161)	-46,40%
- Cancelleria	45.483	38.000	42.878	7.483	19,69%	2.604	6,07%
- Materiali diversi	3.216	5.000	4.253	(1.784)	-35,67%	(1.037)	-24,37%
• Variazione scorte mat. non sanitari	(7.558)		1.118	(7.558)	#DIV/0!	(8.676)	-776,13%
TOTALE CONSUMI	11.778.680	7.754.823	9.987.050	4.023.857	51,89%	1.791.631	17,94%
• Totale acquisti	11.886.631	7.754.823	10.292.868	4.131.808	53,28%	1.593.763	15,48%
• Totale variazione scorte	(107.950)	0	(305.818)	(107.950)	#DIV/0!	197.868	-64,70%

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 54 % rispetto al Budget di periodo, e pari al 16 % nel rapporto con il II trimestre 2015, da addebitare quasi esclusivamente alla spesa per

Il Dirigente AGRF Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebells.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 8 di 15
---	----------	--------	--------------

 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 € 9.440

di cui

SOMM. DIRETTA DEI FARMACI € 7.196

FARMACI AIC € 2

I consumi di materiali non sanitari fanno registrare un decremento dei valori pari al 15 % rispetto al II Trimestre 2015.

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.

Il Dirigente AGRF Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 9 di 15



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



Di seguito la sintesi.

	II Trim 2016	Budget 2016	II TRIM 2015	Delta II Trim 2016- BGT. 2016		Delta II Trim 2016 - II Trim 2015	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO	7.316.108	7.492.550	7.456.703	(176.443)	-2,35%	(140.596)	-1,89%
• Competenze fisse	4.047.512	4.254.050	4.074.789	(206.538)	-4,86%	(27.277)	-0,67%
• Competenze accessorie	1.659.206	1.622.950	1.694.647	36.256	2,23%	(35.441)	-2,09%
• Altre indennità	13.596	37.550	62.109	(23.954)	-63,79%	(48.513)	-78,11%
• Oneri sociali	1.595.794	1.578.000	1.625.159	17.794	1,13%	(29.364)	-1,81%
RUOLO PROFESSIONALE	48.731	45.800	49.068	2.931	6,40%	(337)	-0,69%
• Competenze fisse	22.247	22.500	22.247	(253)	-1,12%	0	0,00%
• Competenze accessorie	14.133	13.650	14.496	483	3,54%	(363)	-2,50%
• Altre indennità	2.070	0	1.616	2.070	#DIV/0!	454	28,13%
• Oneri sociali	10.281	9.650	10.710	631	6,53%	(429)	-4,01%
RUOLO TECNICO	1.050.683	1.137.850	1.073.221	(87.167)	-7,66%	(22.538)	-2,10%
• Competenze fisse	612.231	641.850	624.213	(29.619)	-4,61%	(11.982)	-1,92%
• Competenze accessorie	185.256	237.550	188.381	(52.294)	-22,01%	(3.125)	-1,66%
• Altre indennità	15.708	18.800	18.281	(3.092)	-16,44%	(2.572)	-14,07%
• Oneri sociali	237.488	239.650	242.346	(2.162)	-0,90%	(4.858)	-2,00%
RUOLO AMMINISTRATIVO	490.472	560.000	468.699	(69.528)	-12,42%	21.773	4,65%
• Competenze fisse	280.174	316.250	263.424	(36.076)	-11,41%	16.750	6,36%
• Competenze accessorie	96.956	117.300	93.899	(20.344)	-17,34%	3.057	3,26%
• Altre indennità	3.346	8.500	6.886	(5.154)	-60,64%	(3.540)	-51,41%
• Oneri sociali	109.996	117.950	104.490	(7.954)	-6,74%	5.506	5,27%
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	8.905.994	9.236.200	9.047.691	(330.206)	-3,58%	(141.697)	-1,57%
• Competenze fisse	4.962.164	5.234.650	4.984.674	(272.486)	-5,21%	(22.510)	-0,45%
• Competenze accessorie	1.955.551	1.991.450	1.991.422	(35.899)	-1,80%	(35.871)	-1,80%
• Altre indennità	34.720	64.850	88.891	(30.130)	-46,46%	(54.171)	-60,94%
• Oneri sociali	1.953.559	1.945.250	1.982.704	8.309	0,43%	(29.145)	-1,47%



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



Servizi e costi diversi

	II Trim 2016	Budget 2016	II Trim 2015	Delta II Trim 2016-BGT. 2016		Delta II Trim 2016 - II Trim 2015	
				Valori	%	Valori	%
ACQUISTI DI SERVIZI	2.641.930	2.617.823	2.396.892	24.108	0,92%	245.038	10,22%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	80.929	145.300	25.806	(64.371)	-44,30%	55.123	213,61%
• Prestazioni sanitarie da privato	800.835	652.623	598.186	148.212	22,71%	202.649	33,88%
- Assistenza convenzionata	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- ALPI e consulenze	395.715	318.250	319.456	77.465	24,34%	76.259	23,87%
- Consulenze sanitarie	189.987	133.973	63.957	56.015	41,81%	126.030	197,05%
- Altri servizi	215.133	200.400	214.774	14.733	7,35%	359	0,17%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	0	7.200	6.000	(7.200)	100,00%	(6.000)	100,00%
• Prestazioni non sanitarie da privato	1.760.166	1.812.700	1.766.900	(52.534)	-2,90%	(6.734)	-0,38%
- Consulenze tecniche	81.679	0	0	81.679	//	81.679	//
- Consulenze amministrative	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Consulenze legali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Servizi diversi	100.122	113.850	330.350	(13.728)	-12,06%	(230.227)	-69,69%
- Servizi appaltati	1.260.271	1.206.350	1.094.303	53.921	4,47%	165.968	15,17%
Lavanderia	181.737	180.000	151.386	1.737	0,96%	30.351	20,05%
Pulizia	407.141	325.000	335.543	82.141	25,27%	71.598	21,34%
Mensa	265.660	315.000	249.100	(49.340)	-15,66%	16.560	6,65%
Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Smaltimento rifiuti speciali	62.111	60.000	45.594	2.111	3,52%	16.517	36,23%
Altri servizi	343.623	326.350	312.681	17.273	5,29%	30.942	9,90%
- Utenze	318.093	492.500	342.247	(174.407)	-35,41%	(24.153)	-7,06%
Energia elettrica	283.182	450.000	318.026	(166.818)	-37,07%	(34.844)	-10,96%
Acqua	18.884	25.000	7.413	(6.116)	-24,46%	11.471	154,73%
Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Telefono	16.027	17.500	16.807	(1.473)	-8,42%	(780)	-4,64%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	1.313.863	1.362.850	1.094.982	(48.987)	-3,59%	218.881	19,99%
• Manutenzione e riparazione immobili	7.881	15.000	0	(7.119)	-47,46%	7.881	#DIV/0!
• Manutenzione e riparazione mobili	65.398	45.000	25.362	20.398	45,33%	40.037	157,86%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	502.948	601.850	425.746	(98.902)	-16,43%	77.202	18,13%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	1.550	1.000	359	550	54,98%	1.191	331,58%
• Manutenzione e riparazione impianti	736.085	700.000	643.515	36.085	5,16%	92.571	14,39%



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	93.591	108.850	106.347	(15.259)	-14,02%	(12.756)	-11,99%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	80.056	97.750	99.941	(17.694)	-18,10%	(19.885)	-19,90%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	10.650	11.100	6.405	(450)	-4,05%	4.245	66,27%
• Altri canoni di leasing e noleggio	2.884	0	0	2.884	//	2.884	//
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	385.206	426.650	389.588	(41.444)	-9,71%	(4.382)	-1,12%
• Compensi agli organi istituzionali	241.366	307.050	321.432	(65.684)	-21,39%	(80.065)	-24,91%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	0	35.550	14.307	(35.550)	100,00%	(14.307)	100,00%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	36.896	16.500	9.995	20.396	123,61%	26.901	269,15%
• Spese di rappresentanza	11.424	3.500	14.043	7.924	226,39%	(2.619)	-18,65%
• Oneri diversi di gestione	95.520	64.050	29.812	31.470	49,13%	65.708	220,41%
Totale servizi e costi diversi	4.434.590	4.516.173	3.987.808	(81.583)	-1,81%	446.782	11,20%

Gli acquisti di servizi fanno registrare uno scostamento per maggiori costi pari a €/000 245 rispetto al II Trimestre 2015, distribuiti nelle diverse macroaree:

- “Prestazioni sanitarie da Pubblico”;
- “Prestazioni sanitarie da Privati” per attività svolta in regime di ALPI e prestazioni aggiuntive svolte al fine di abbattere le liste di attesa giusta Delibera del DG n.637/2015.
- “Consulenze tecniche da privato” relative a costi per attività di aggiornamento DVR – CP, utili ad ottemperare a obblighi di legge;
- “Servizi appaltati”;
- “Manutenzioni e riparazioni”.

I costi afferenti alla voce “Godimento beni di terzi” e Oneri diversi di Gestione si decrementano, rispettivamente, del 12 % e dell’1 %

Il Dirigente AGRF Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 12 di 15



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 2016	Budget 2016	II Trim 2015	Delta CNS 2016-BGT. 2016		Delta CNS 2016 - CNS 2015	
				Valori	%	Valori	%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-33.129	-30.000	-19.829	(3.129)	10,43%	-13.300	67,07%
• Interessi attivi	27	0	4	27	//	23	562,81%
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Interessi passivi	33.156	30.000	19.834	3.156	10,52%	13.323	67,17%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	135	0	0	135	//	135	//
- interessi moratori	33.021	30.000	19.834	3.021	10,07%	13.187	66,49%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.030.735	0	(22.841)	2.030.735	/	2.053.576	-8990,56%
• Proventi straordinari	2.200.973	0	125.899	2.200.973	//	2.075.074	1648,20%
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.200.973	0	125.899	2.200.973	/	2.075.074	1648,20%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	170.238	0	148.741	170.238	/	21.497	14,45%
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	170.238	0	148.741	170.238	//	21.497	14,45%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
IMPOSTE E TASSE	657.188	665.787	653.182	-8.599	-1,29%	4.006	0,61%
• Imposte, tasse e tributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• IRAP	657.188	665.787	653.182	-8.599	-1,29%	4.006	0,61%

I Proventi e Oneri Finanziari e Straordinari.

Gli oneri finanziari fanno rilevare un modesto incremento per €/000 13 addebitabile esclusivamente a interessi moratori.

	 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	 <i>Regione Puglia</i>
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

I proventi straordinari fanno registrare valori per complessivi €/000 2.201 rivenienti in parte sostanziale da note di credito su forniture di farmaci HCV a valere delle relative delibere AIFA, di competenza dell'esercizio 2015, non in quel periodo quantificabili.

Gli oneri straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 170 relative a note debito, attualmente in fase di transazione. .

ESAME VINCOLI

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 30/06/2016 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.

Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del 2 % annuo	Totale tetto	Tot. Costi Governabili II Trim 2016	Incremento percentuale
2.847	569	3.416	8.106	130%

Il Dirigente AGRF Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 14 di 15

 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 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 2010), si è provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il II Trimestre 2016 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)	10.209
Costo del personale al netto dei rinnovi contrattuali	8.736
Minore spesa rispetto al vincolo	1.473

CONCLUSIONI

Il Conto economico al 30/06/2016 rileva una perdita di esercizio pari a €/mgl 3.095, in sostanziale conferma del trend strutturale aziendale.

Castellana Grotte (BA), 31/07/2016

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

Il Dirigente AGRF Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@irccsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 15 di 15
--	----------	--------	---------------