

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

## Conto Economico al 31 Dicembre 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 31 Dicembre 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 31 Dicembre 2016.

Si è provveduto, inoltre, ad analizzare e commentare la situazione finanziaria, le componenti della perdita di esercizio rilevate al 31 Dicembre 2016.

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 31 Dicembre 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

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: <a href="mailto:giuseppe.savino@ircsdebellis.it">giuseppe.savino@ircsdebellis.it</a>	+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

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

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	CE al	CE al	BUDGET	CE al	CE al	BUDGET
	31/12/2016	31/12/2015	2016	31/12/2016	31/12/2015	2016
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>37.269.497</b>	<b>42.729.307</b>	<b>39.751.506</b>	<b>99,97</b>	<b>103,05</b>	<b>100,00</b>
Contributi in c/esercizio	7.067.301	8.598.583	5.867.434	17,75	20,00	14,76
Proventi e ricavi diversi	29.359.024	33.020.722	31.023.072	73,72	76,79	78,04
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	47.985	41.004	36.000	0,12	0,10	0,09
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	794.114	839.615	900.000	1,99	1,95	2,26
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	821.649	0	0	2,06	0,00	0,00
Costi capitalizzati	1.723.461	1.814.047	1.925.000	4,33	4,22	4,84
<b>Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti</b>	<b>-2.544.037</b>	<b>-1.584.663</b>	<b>-1.800.000</b>			
<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>2.554.298</b>	<b>271.466</b>	<b>0</b>	<b>6,41</b>	<b>0,63</b>	<b>0,00</b>
Finanziari	53	26	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	2.554.245	271.440	0	6,41	0,63	0,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>39.823.794</b>	<b>43.000.774</b>	<b>39.751.506</b>	<b>106,39</b>	<b>103,69</b>	<b>100,00</b>
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>44.816.694</b>	<b>48.267.145</b>	<b>45.615.416</b>	<b>96,16</b>	<b>96,84</b>	<b>97,04</b>
Personale	17.599.456	17.635.086	18.472.400	37,76	35,38	39,30
Materiali	15.050.452	19.334.007	15.509.647	32,29	38,79	32,99
Servizi e costi diversi	9.124.797	9.005.402	9.032.345	19,58	18,07	19,21
Ammortamenti	1.907.312	2.122.650	2.099.024	4,09	4,26	4,47
Accantonamenti	1.134.678	170.000	502.000	2,43	0,34	1,07
<b>ALTRI ONERI</b>	<b>1.788.208</b>	<b>1.574.276</b>	<b>1.391.574</b>	<b>3,84</b>	<b>3,16</b>	<b>2,96</b>
Finanziari	125.335	318	60.000	0,27	0,00	0,13
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	338.076	285.211	0	0,73	0,57	0,00
Tributari	1.324.797	1.288.747	1.331.574	2,84	2,59	2,83
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>46.604.902</b>	<b>49.841.421</b>	<b>47.006.990</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>-6.781.108</b>	<b>-6.840.647</b>	<b>-7.255.484</b>	<b>6,39</b>	<b>3,69</b>	<b>0,00</b>

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

+Mod.C&M

Rev. 0

Pag. 2 di 14

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

## VALORE DELLA PRODUZIONE

### In Sintesi

	IV Trim 2016	IV Trim 2015	Budget 2016	Delta IV trim 2016 IV Trim 2015	Delta IV trim 2016 Budget 2016
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	7.067	8.599	7.667	- 1.531	- 600
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	29.326	32.871	30.990	- 3.545	- 1.664
<b>Rettifica Contr. in C/Esercizio</b>	<b>- 2.544</b>	<b>- 1.585</b>	<b>- 1.800</b>	<b>- 959</b>	<b>- 744</b>
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	48	41	36	7	12
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	794	840	900	- 46	- 106
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati	822	-	-	822	822
Costi capitalizzati	1.723	1.814	1.925	- 91	- 202
Altri ricavi e proventi	33	150	33	- 117	0
<b>Totale VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>37.269</b>	<b>42.729</b>	<b>39.752</b>	<b>- 5.460</b>	<b>- 2.482</b>

### In dettaglio

Dall'Allegato 1 compiegato alla presente relazione si evince il valore della produzione attestato complessivamente su €/000 37.269.

Tale valore risulta essere in decremento, per €/000 5.460 rispetto al Conto Economico al 31/12/2015 e incremento per €/000 2.482 rispetto al Budget di riferimento.

Tale decremento è da attribuire a una serie di concause che interagiscono fra loro.

I Contributi in C/Esercizio si riducono, rispetto al 2015 per €/000 1.531, sia per minori apporti rivenienti dal fronte regionale, sia da quello ministeriale per attività di ricerca.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: <a href="mailto:giuseppe.savino@irccsdebells.it">giuseppe.savino@irccsdebells.it</a>	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 3 di 14

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

Anche l'importo a Rettifica, nel quadrimestre in esame, fa registrare un importante incremento rispetto all'esercizio precedente (per €/000 959), in parte previsto a Budget dove trova una previsione pari a €/000 1.8000.

Tale posta, pari a €/000 2.544, trova applicazione nel Bilancio di Esercizio in ottemperanza all'art. 29 del D. Lgs.vo n. 118/2011 e riguarda gli investimenti operati dall'Ente avvenuti mediante l'utilizzo di fondi propri, in mancanza di finanziamenti vincolati ex Art. 20 e/o C.Capitale.

L'impatto sull'Esercizio, dal punto di vista del Conto Economico, è particolarmente rilevante ma a valere su investimenti necessari fra cui si menzionano quelli afferenti al nuovo Servizio di Oncologia, alla istituzione della Biobanca e del Laboratorio Microbiota, all'implementazione Ris.pacs, oltre a una serie di interventi necessari e non derogabili.

Le procedure amministrative relative agli investimenti sopra citati, si specifica, hanno avuto inizio già in esercizi precedenti, ma hanno avuto compimento contabile in quello corrente.

A riguardo, inoltre, si informa che questa Direzione ha avviato procedura di istanza ai competenti uffici della Regione Puglia per il finanziamento dei predetti investimenti - a valere sui Fondi di rotazione comunitaria "FESR" - per un importo complessivo pari a circa €/000 1.800, al netto dell'IVA.

L'eventuale, e auspicabile, ammissione a finanziamento "FESR" dell'istanza rappresenterebbe un ulteriore elemento positivo sul Bilancio di Esercizio dell'Ente in quanto favorevolmente impattante in termini di riduzione della Rettifica dei Contributi in C/Esercizio.

A contribuire al leggero decremento del Valore della Produzione contribuisce in parte anche l'aggregato afferente alla compartecipazione alla spesa sanitaria che si riduce per €/000 46, rispetto al CE relativo al CE 2015, e per €/000 105 in rapporto al budget di periodo.

I Costi capitalizzati da sterilizzazione degli ammortamenti fanno riscontrare, anche da loro canto, una leggera inflessione rispetto all'esercizio precedente per €/000 91 mentre fanno segnalare i primi riscontri le cosiddette utilizzazioni dei fondi per quote inutilizzate afferenti a contributi ricevuti dall'Ente per attività di ricerca, pari a €/000 822. Si fa notare che i fondi appena citati sono di recente istituzione (fine Esercizio 2015) pertanto non comparabile nelle movimentazioni con gli esercizi precedenti e rispetto al budget.

Riguardo ai ricavi e proventi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 31/12/2016 rapportata ai valori del 31/12/2015 e al Budget di periodo 2016.

Si precisa che si fa ancora riferimento al DIF 2014/15 (DGR 867/2015) nelle more della adozione del nuovo Provvedimento da parte della Regione Puglia.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: <a href="mailto:giuseppe.savino@irccsdebells.it">giuseppe.savino@irccsdebells.it</a>	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 4 di 14

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

	Produzione al 31/12/2016	Budget 2016	DIEF N. 867/2015	Produzione al 31/12/2015	Delta Produzione 2016- Bgt 2016	Delta Produzione 2015- DIEF 867/2015	Delta Produzione 2016-2015
<b>Importi in €/mgl</b>							
<b>Mobilità attiva infraregionale</b>	18.444	18.500	18.500	17.762	- 56	- 56	683
<b>Mobilità attiva extraregionale</b>	1.021	551	400	524	470	621	497
<b>Prestazioni di File F</b>	8.829	11.000	4.450	13.635	- 2.171	4.379	- 4.806
<b>TOTALE</b>	28.294	30.051	23.350	31.921	- 1.758	4.944	- 3.627

A conclusione del IV Trimestre 2016 i valori relativi alla mobilità infra regionale fanno rilevare un sensibile incremento rispetto a quanto registrato nel corso dell'esercizio 2015, per €/000 683.

La mobilità attiva extraregionale conferma il trend positivo considerato il miglior risultato rispetto all'esercizio 2015 pari a €/000 497.

I valori afferenti alla "Prestazioni di File F" subiscono un importante decremento rispetto all'esercizio 2015, per €/000 4.806, attribuibile all'andamento e gestione degli accordi per la distribuzione e somministrazione dei farmaci Epatite C, giusta delibera AIFA.

Durante l'esercizio corrente, infatti, sono stati regimentati e formalizzati i meccanismi di pay-back che hanno consentito notevoli risparmi sull'intero asset della spesa farmaceutica afferente, tali da riverberarsi anche sul versante del riconoscimento dei File F.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

Si passa ad esaminare nel dettaglio le variazioni dei costi di produzione rispetto al Budget di periodo 2016 e rispetto al III trimestre 2015. Di seguito si riportano le tabelle relative alla principali voci di costo.

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**



## In Sintesi

	IV Trim 2016	IV Trim 2015	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	15.251	20.138		4.887
Acquisti di servizi sanitari	1.635	1.726	- 91	
Acquisti di servizi non sanitari	3.922	3.444	478	
Manutenzione e riparazione	2.605	2.492	112	
Godimento beni di terzi	195	199		4
Personale	17.599	17.635		36
Oneri diversi di gestione	768	870		103
Ammortamenti	1.907	2.123	-	215
Rimanenze	- 201	- 804		604
Accantonamenti	1.135	170		965
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>44.817</b>	<b>47.994</b>	<b>499</b>	<b>6.813</b>

## Costo dei materiali

	IV Trim 2016	Budget 2016	IV Trim 2015	Delta CE 2016- BGT. 2016		Delta CE 2016 - CE 2015	
				Valori	%	Valori	%
<b>CONSUMO MATERIALI SANITARI</b>	<b>14.832.275</b>	<b>15.315.147</b>	<b>19.136.652</b>	<b>(482.871)</b>	<b>-3,15%</b>	<b>(4.304.377)</b>	<b>-22,49%</b>
• Acquisti materiali sanitari	15.042.881	15.315.147	19.938.021	(272.266)	-1,78%	(4.895.140)	-24,55%
- Farmaci ed emoderivati	10.405.666	11.040.000	15.352.647	(634.334)	-5,75%	(4.946.981)	-32,22%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	2.844.502	2.482.923	2.543.092	361.579	14,56%	301.410	11,85%
- Materiale protesico	54.162	55.191	76.183	(1.030)	-1,87%	(22.021)	-28,91%
- Altri materiali sanitari	302.005	99.275	297.373	202.730	204,21%	4.632	1,56%
- Materiale per radiologia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326;  
 email: [giuseppe.savino@ircsdebellis.it](mailto:giuseppe.savino@ircsdebellis.it)

+Mod.C&M

Rev. 0

Pag. 6 di 14

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

- Materiali diagnostici di laboratorio	1.436.547	1.637.757	1.668.726	(201.211)	-12,29%	(232.179)	-13,91%
- 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	(210.605)	0	(801.369)	(210.605)	#DIV/0!	590.763	-73,72%
<b>CONSUMO MATERIALI NON SANITARI</b>	<b>218.177</b>	<b>194.500</b>	<b>197.355</b>	<b>23.677</b>	<b>12,17%</b>	<b>20.822</b>	<b>10,55%</b>
• Acquisti materiali non sanitari	208.479	194.500	200.434	13.979	7,19%	8.045	4,01%
- 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	24.862	25.000	24.783	(138)	-0,55%	79	0,32%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.114	8.000	7.642	(1.886)	-23,58%	(1.528)	-19,99%
- Cancelleria	96.696	76.000	77.748	20.696	27,23%	18.948	24,37%
- Materiali diversi	8.331	10.000	9.811	(1.669)	-16,69%	(1.479)	-15,08%
• Variazione scorte mat. non sanitari	9.698		(3.079)	9.698	#	12.777	-414,92%
<b>TOTALE CONSUMI</b>	<b>15.050.452</b>	<b>15.509.647</b>	<b>19.334.007</b>	<b>(459.194)</b>	<b>-2,96%</b>	<b>(4.283.555)</b>	<b>-22,16%</b>
• Totale acquisti	15.251.360	15.509.647	20.138.455	(258.287)	-1,67%	(4.887.095)	-24,27%
• Totale variazione scorte	(200.908)	0	(804.448)	(200.908)	#DIV/0!	603.541	-75,03%

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 decremento pari al 22 % nel rapporto con il IV trimestre 2015, del 3 % rispetto al Budget di periodo, segno di un forte ridimensionamento dei costi da approvvigionamento farmaci per il trattamento dell'Epatite C – HCV (in principal modo), 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	€ 10.406
Rimanenze	1.526
Somm. Diretta de farmaci	€ 10.736
<b>FARMACIA OSPEDALIERA</b>	<b>€ 1.196</b>

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

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

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 diversi trimestri di competenza.

I consumi di materiali non sanitari fanno registrare un incremento dei valori pari al 10 % rispetto al IV 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 IV trimestre 2016 commisurato nell'1,4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004.

La metodologia osservata ai fini del calcolo del vincolo sopra citato tiene presenti i principi fondamentali come da indicazioni regionali e ministeriali vigenti quali il computo al netto degli aumenti contrattuali post 2004, dei costi per co.co.co. art. 12 bis D. Lgs.vo n. 502/92 e per categorie protette.

Si precisa inoltre che i predetti dati per effetto delle nuove funzioni e strutture acquisite nell'anno, da cui le assunzioni effettuate, in vista della chiusura del consuntivo sono oggetto di verifica gestionale per la corretta imputazione delle voci retributive "da Fondo" nei sottoconti della contabilità generale. E' presumibile, infatti, che dal 2017 si dovrà comunque procedere ad una rideterminazione dei fondi contrattuali.

Di seguito la sintesi dei costi.

	IV Trim 2016	Budget 2016	IV TRIM 2015	Delta IV Trim 2016- BGT. 2016		Delta IV Trim 2016 - IV Trim 2015	
				Valori	%	Valori	%
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>14.490.509</b>	<b>14.985.100</b>	<b>14.506.974</b>	<b>(494.591)</b>	<b>-3,30%</b>	<b>(16.466)</b>	<b>-0,11%</b>
• 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%

<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>88.539</b>	<b>91.600</b>	<b>92.959</b>	<b>(3.061)</b>	<b>-3,34%</b>	<b>(4.420)</b>	<b>-4,76%</b>
• 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%

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: <a href="mailto:giuseppe.savino@irccsdebells.it">giuseppe.savino@irccsdebells.it</a>	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 8 di 14

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

<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>2.057.735</b>	<b>2.275.700</b>	<b>2.089.332</b>	<b>(217.965)</b>	<b>-9,58%</b>	<b>(31.598)</b>	<b>-1,51%</b>
• 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%
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>962.673</b>	<b>1.120.000</b>	<b>945.820</b>	<b>(157.327)</b>	<b>-14,05%</b>	<b>16.854</b>	<b>1,78%</b>
• 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%
<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>17.599.455</b>	<b>18.472.400</b>	<b>17.635.086</b>	<b>(872.945)</b>	<b>-4,73%</b>	<b>(35.631)</b>	<b>-0,20%</b>
• 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%

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

	€/mgl
Limite spesa Art. 2 c. 71 L. 191/09 (- 1,4 % Spesa 2004)	20.419
Costo del personale al 31/12/2016	17.127
<b>Minore spesa rispetto al vincolo</b>	<b>3.292</b>

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: <a href="mailto:giuseppe.savino@irccsdebellis.it">giuseppe.savino@irccsdebellis.it</a>	+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

**Servizi e costi diversi**

	IV Trim 2016	Budget 2016	IV Trim 2015	Delta IV Trim 2016-BGT. 2016		Delta IV Trim 2016 - IV Trim 2015	
				Valori	%	Valori	%
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>5.557.169</b>	<b>5.235.645</b>	<b>5.443.397</b>	<b>321.524</b>	<b>6,14%</b>	<b>113.771</b>	<b>2,09%</b>
• Prestazioni sanitarie da pubblico	114.388	290.600	182.673	(176.212)	-60,64%	(68.284)	-37,38%
• Prestazioni sanitarie da privato	<b>1.520.916</b>	<b>1.305.245</b>	<b>1.384.820</b>	<b>215.671</b>	<b>16,52%</b>	<b>136.096</b>	<b>9,83%</b>
- Assistenza convenzionata	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- ALPI e consulenze	768.643	636.500	655.706	<b>132.143</b>	<b>20,76%</b>	<b>112.937</b>	<b>17,22%</b>
- Consulenze sanitarie	350.289	267.945	251.327	<b>82.344</b>	<b>30,73%</b>	<b>98.962</b>	<b>39,38%</b>
- Altri servizi sanitari	401.985	400.800	477.787	<b>1.185</b>	<b>0,30%</b>	<b>(75.802)</b>	<b>-15,87%</b>
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	0	14.400	18.000	<b>(14.400)</b>	<b>100,00%</b>	<b>(18.000)</b>	<b>100,00%</b>
• Prestazioni non sanitarie da privato	<b>3.921.864</b>	<b>3.625.400</b>	<b>3.857.905</b>	<b>296.464</b>	<b>8,18%</b>	<b>63.959</b>	<b>1,66%</b>
- Consulenze tecniche	101.248	0	0	<b>101.248</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>101.248</b>	<b>#DIV/0!</b>
- Consulenze amministrative	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Consulenze legali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Servizi diversi	188.388	227.700	419.493	<b>(39.312)</b>	<b>-17,26%</b>	<b>(231.105)</b>	<b>-55,09%</b>
- Servizi appaltati	<b>2.906.087</b>	<b>2.412.700</b>	<b>2.542.528</b>	<b>493.387</b>	<b>20,45%</b>	<b>363.560</b>	<b>14,30%</b>
Lavanderia	308.347	360.000	362.548	<b>(51.653)</b>	<b>-14,35%</b>	<b>(54.200)</b>	<b>-14,95%</b>
Pulizia	854.494	650.000	826.123	<b>204.494</b>	<b>31,46%</b>	<b>28.371</b>	<b>3,43%</b>
Mensa	538.742	630.000	543.909	<b>(91.258)</b>	<b>-14,49%</b>	<b>(5.167)</b>	<b>-0,95%</b>
Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Smaltimento rifiuti speciali	134.017	120.000	122.112	<b>14.017</b>	<b>11,68%</b>	<b>11.905</b>	<b>9,75%</b>
Altri servizi non sanitari	1.070.486	652.700	687.836	<b>417.786</b>	<b>64,01%</b>	<b>382.650</b>	<b>55,63%</b>
- Utenze	<b>726.141</b>	<b>985.000</b>	<b>895.884</b>	<b>(258.859)</b>	<b>-26,28%</b>	<b>(169.743)</b>	<b>-18,95%</b>
Energia elettrica	645.552	900.000	811.741	<b>(254.448)</b>	<b>-28,27%</b>	<b>(166.189)</b>	<b>-20,47%</b>
Acqua	49.605	50.000	43.435	<b>(395)</b>	<b>-0,79%</b>	<b>6.171</b>	<b>14,21%</b>
Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Telefono	30.983	35.000	40.708	<b>(4.017)</b>	<b>-11,48%</b>	<b>(9.725)</b>	<b>-23,89%</b>
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>2.604.539</b>	<b>2.725.700</b>	<b>2.492.200</b>	<b>(121.161)</b>	<b>-4,45%</b>	<b>112.339</b>	<b>4,51%</b>
• Manutenzione e riparazione immobili	11.522	30.000	0	(18.478)	-61,59%	11.522	#DIV/0!
• Manutenzione e riparazione mobili	151.616	90.000	89.081	61.616	68,46%	62.534	70,20%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	1.040.688	1.203.700	945.104	(163.012)	-13,54%	95.584	10,11%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	2.185	2.000	3.480	185	9,23%	(1.295)	-37,22%
• Manutenzione e riparazione impianti	1.398.529	1.400.000	1.454.534	(1.471)	-0,11%	(56.005)	-3,85%

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

+Mod.C&amp;M

Rev. 0

Pag. 10 di  
14

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

<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>195.228</b>	<b>217.700</b>	<b>199.353</b>	<b>(22.472)</b>	<b>-10,32%</b>	<b>(4.125)</b>	<b>-2,07%</b>
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	164.111	195.500	180.091	(31.389)	-16,06%	(15.979)	-8,87%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	28.233	22.200	16.378	6.033	27,17%	11.855	72,38%
• Altri canoni di leasing e noleggio	2.884	0	2.884	2.884	#DIV/0!	0	0,00%
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>767.860</b>	<b>853.300</b>	<b>870.452</b>	<b>(85.440)</b>	<b>-10,01%</b>	<b>(102.592)</b>	<b>-11,79%</b>
• 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	31.226	71.100	34.383	(39.874)	-56,08%	(3.157)	-9,18%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	40.542	33.000	25.597	7.542	22,85%	14.944	58,38%
• Spese di rappresentanza	21.379	7.000	30.521	14.379	205,41%	(9.142)	-29,95%
• Oneri diversi di gestione	129.698	128.100	132.288	1.598	1,25%	(2.590)	-1,96%
<b>Totale servizi e costi diversi</b>	<b>9.124.797</b>	<b>9.032.345</b>	<b>9.005.402</b>	<b>92.452</b>	<b>1,02%</b>	<b>119.395</b>	<b>1,33%</b>

Gli acquisti di servizi fanno registrare uno scostamento per maggiori costi pari a €/000 114 rispetto al IV Trimestre 2015, distribuiti nelle diverse macroaree.

Un picco di crescita è rappresentato dai costi per attività in ALPI (+ €/000 113) e Consulenze sanitarie (+ €/000 99) per attività in regime di prestazione aggiuntiva ex art. 55 e L.1/2002.

I servizi appaltati fanno registrare un incremento pari a €/000 364 da attribuire a maggiori costi sostenuti per diversi interventi necessari soprattutto atti a garantire un corretto e proficuo supporto all'utenza. In questo ambito si inseriscono a titolo esemplificativo l'adeguamento dei servizi utile a far fronte al processo di dematerializzazione avviato dalla Regione Puglia e di assistenza e supervisione dei livelli minimi di garanzia in ottemperanza agli obblighi in materia di sicurezza e antincendio .

I costi afferenti all'aggregato "Utenze" si decrementano rispetto all'esercizio 2015 per €/000 166.

La Voce "Manutenzioni e riparazioni" evidenzia incrementi pari a /000 112 rispetto al IV Trimestre 2015.

I costi afferenti alla voce "Godimento beni di terzi" sostanzialmente pareggiano il trend avuto durante l'esercizio precedente.

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

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

In decremento, sempre rispetto allo stesso periodo, gli “Oneri diversi di gestione” che fanno registrare un – 12 % rispetto allo stesso periodo dell’esercizio 2015.

### Altri proventi ed oneri

	IV Trim 2016	Budget 2016	IV Trim 2015	Delta CNS 2016-BGT. 2016		Delta CNS 2016 - CNS 2015	
				Valori	%	Valori	%
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-125.282</b>	<b>-60.000</b>	<b>-292</b>	<b>(65.282)</b>	<b>108,80%</b>	<b>-124.990</b>	<b>42813,69%</b>
• Interessi attivi	53	0	26	53	#	27	101,75%
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Interessi passivi	125.335	60.000	318	65.335	108,89%	125.017	39281,42%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	135	0	0	135	#	135	# !
- interessi moratori	125.200	60.000	318	65.200	108,67%	124.882	39238,95%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>2.216.169</b>	<b>0</b>	<b>(13.771)</b>	<b>2.216.169</b>	<b>#</b>	<b>2.229.940</b>	<b>-16193,36%</b>
• Proventi straordinari	2.554.245	0	271.440	2.554.245	#	2.282.804	841,00%
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.554.245	0	271.440	2.554.245	#	2.282.804	841,00%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	338.076	0	285.211	338.076	#	52.865	18,54%
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	338.076	0	285.211	338.076	#	52.865	18,54%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>1.324.797</b>	<b>1.331.574</b>	<b>1.288.747</b>	<b>-6.777</b>	<b>-0,51%</b>	<b>36.050</b>	<b>2,80%</b>
• Imposte, tasse e tributi	36.867	0	0	36.867	#	36.867	#
• IRAP	1.287.930	1.331.574	1.288.747	-43.644	-3,28%	-817	-0,06%

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

### **I Proventi e Oneri Finanziari e Straordinari.**

Gli oneri finanziari non fanno rilevare alcuna oscillazione di rilievo visto il dato corrente sostanzialmente in linea con quello relativo all'esercizio precedente, in pari periodo.

I proventi straordinari fanno registrare valori per complessivi €/000 2.248 rivenienti in parte sostanziale (€/000 2.139) 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 €/000 338 e sono rappresentati da note debito, attualmente in fase di transazione, per €/000 195 e per la parte restante da retribuzioni di competenza di esercizi precedenti a personale Medico.

### **ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 31/12/2016 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.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: <a href="mailto:giuseppe.savino@irccsdebellis.it">giuseppe.savino@irccsdebellis.it</a>	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 13 di 14

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

Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del 2 % annuo	Totale tetto	Tot. Costi Governabili IV Trim 2016	Incremento percentuale
5.694	1.367	7.060	13.021	84%

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.

## CONCLUSIONI

Il Conto economico al 31/12/2016 rileva una perdita di esercizio pari a €/000 6.781, in decremento rispetto a quanto rilevato al 31/12/2015 per €/000 474.

Il risultato di esercizio risente degli investimenti che questa Direzione ha avviato con fondi propri al fine di rendere la struttura ospedaliera sempre rispondente agli obblighi di legge in materia di sicurezza e alla domanda di assistenza sanitaria rivenienti dall'utenza .

Investimenti, questi ultimi, oggetto di istanza e candidatura a finanziamento a valere sui Fondi FESR, di rotazione Comunitaria, ora in corso di valutazione da parte degli organi competenti.

L'auspicato accoglimento dell'istanza potrà tradursi in un ulteriore impatto positivo sul risultato di esercizio, tanto da ridurre notevolmente la perdita e rendere raggiungibile l'obiettivo del pareggio di bilancio.

Castellana Grotte (BA), 31/01/2017

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

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