



**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 31 Marzo 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 Marzo 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 Marzo 2016.

Si è provveduto, inoltre, ad analizzare e commentare la situazione finanziaria, le componenti della perdita di esercizio rilevate al 31 Marzo 2016 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 2016 che al Conto Economico al 31 Marzo 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: 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



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
	31/03/2016	31/03/2015	2016	31/03/2016	31/03/2015	2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	12.234.172	9.476.641	9.937.877	101,04	101,44	100,00
Contributi in c/esercizio	1.679.506	1.779.638	1.466.859	13,67	19,05	14,76
Proventi e ricavi diversi	10.001.021	7.040.552	7.755.768	81,42	75,36	78,04
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	16.378	11.070	9.000	0,13	0,12	0,09
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	205.226	228.222	225.000	1,67	2,44	2,26
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	94.034	0	0	0,77	0,00	0,00
Costi capitalizzati	414.059	417.159	481.250	3,37	4,47	4,84
 Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	-176.052	-156.890				
ALTRI PROVENTI	48.588	22.232	0	0,40	0,24	0,00
Finanziari	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	48.587	22.232	0	0,40	0,24	0,00
TOTALE RICAVI	12.282.760	9.341.983	9.937.877	101,43	101,68	100,00
COSTI OPERATIVI	13.263.717	9.647.989	10.167.854	97,50	96,46	96,69
Personale	4.545.088	4.310.321	4.618.100	33,41	43,09	43,92
Materiali	6.254.241	2.952.996	2.377.412	45,97	29,52	22,61
Servizi e costi diversi	2.004.366	1.890.363	2.258.086	14,73	18,90	21,47
Ammortamenti	460.022	494.310	524.756	3,38	4,94	4,99
Accantonamenti	0	0	389.500	0,00	0,00	3,70
ALTRI ONERI	340.341	354.027	347.894	2,50	3,54	3,31
Finanziari	0	0	15.000	0,00	0,00	0,14
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	10.320	45.880	0	0,08	0,46	0,00
Tributari	330.022	308.147	332.894	2,43	3,08	3,17
TOTALE COSTI	13.604.058	10.002.016	10.515.747	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-1.321.298	-660.033	-577.871	1,43	1,68	0,00

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

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

In Sintesi

	I Trim 2016	I Trim 2015	Budget 2016	Delta I trim 2016 I Trim 2015	Delta I trim 2016 Budget 2016
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	1.503	1.623	1.467	- 119	37
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	9.991	7.017	7.748	2.974	2.243
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	16	11	9	5	7
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	205	228	225	- 23	- 20
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati	94	-	-	94	94
Costi capitalizzati	414	417	481	- 3	- 67
Altri ricavi e proventi	10	23	8	- 13	2
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	12.234	9.320	9.938		

In dettaglio

Dall'Allegato 1 compiegato alla presente relazione si evince il valore della produzione attestato complessivamente su €/000 12.140.

Tale valore risulta essere in forte incremento, per €/000 2.820 rispetto al Conto Economico al 31/03/2015 e per €/000 2.202 rispetto al Budget di riferimento.

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

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

Tale incremento è da attribuire principalmente all'aumento dei volumi di FILE F che ha fortemente risentito dell'impiego dei farmaci per l'epatite C HCV. L'IRCCS, va precisato, è centro di riferimento per la cura dell'epatite C a decorrere a marzo 2015, pertanto il primo trimestre di quell'esercizio risulta interessato da tali movimentazioni in modo ancora marginale.

La compartecipazione alla spesa sanitaria fa rilevare un leggero decremento per €/000 23, rispetto al CE relativo al I Trim 2015, e per €/000 20 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 31/03/2016 rapportata ai valori del 31/03/2015 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.

	Produzione al 31/03/2016	Budget 2016	DIF N. 867/2015 Provvisorio	Produzione al 31/03/2015	Diff. Produzione 2016- Bgt 2016	Diff. Produzione 2015- DIF 867/2015 Provvisorio	Diff. Produzione 2016-2015
Importi in €/mgl							
Mobilità attiva infraregionale	4.625	4.625	4.625	4.625	-	-	-
Mobilità attiva extraregionale	283	120	100	125	163	183	158
Prestazioni di File F	4.839	2.750	1.113	2.063	2.089	3.726	2.776
TOTALE	9.747	7.495	5.838	6.813	2.252	3.910	2.934

A conclusione del I 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 27. La mobilità attiva extraregionale, invece, conferma un trend positivo considerato il miglior risultato rispetto all'esercizio 2015 pari a €/000 183.

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



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 I trimestre 2015. Di seguito si riportano le tabelle relative alle principali voci di costo.

In Sintesi

	I Trim 2016	I Trim 2015	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	6.119	3.205	2.914	
Acquisti di servizi sanitari	424	395	29	
Acquisti di servizi non sanitari	793	619	174	
Manutenzione e riparazione	604	640		35
Godimento beni di terzi	36	39	- 3	
Personale	4.545	4.310		- 235
Oneri diversi di gestione	147	174		27
Ammortamenti	460	494	-	34
Rimanenze	135	- 252		387
Accantonamenti	-	-		-
COSTI DELLA PRODUZIONE	13.264	9.624	3.114	249



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

	I Trim 2016	Budget 2016	I Trim 2015	Differenze CE 2016- BGT. 2016		Differenze CE 2016 - CE 2015	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	6.213.821	2.328.787	2.915.355	3.885.034	166,83%	3.298.466	113,14%
• Acquisti materiali sanitari	6.075.334	2.328.787	3.162.316	3.746.547	160,88%	2.913.018	92,12%
- Farmaci ed emoderivati	5.006.748	1.260.000	2.102.725	3.746.748	297,36%	2.904.023	138,11%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	726.119	620.731	611.382	105.388	16,98%	114.737	18,77%
- Materiale protesico	9.321	13.798	20.850	(4.477)	-32,45%	(11.529)	-55,29%
- Altri materiali sanitari	65.975	24.819	93.611	41.156	165,83%	(27.635)	-29,52%
- Materiale per radiologia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	267.171	409.439	333.749	(142.269)	-34,75%	(66.578)	-19,95%
- 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	138.487	0	(246.961)	138.487	//	385.448	-156,08%
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	40.420	48.625	37.640	(8.205)	-16,87%	2.779	7,38%
• Acquisti materiali non sanitari	43.509	48.625	42.276	(5.116)	-10,52%	1.234	2,92%
- Prodotti alimentari	140	125	96	15	12,37%	45	46,91%
- materiali per guardaroba e pulizia	15.262	18.750	15.654	(3.488)	-18,60%	(391)	-2,50%
- Materiali per manutenzione	2.484	6.250	2.436	(3.766)	-60,25%	48	1,99%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.524	2.000	723	(476)	-23,82%	801	110,70%
- Cancelleria	22.784	19.000	21.168	3.784	19,91%	1.616	7,63%
- Materiali diversi	1.315	2.500	2.200	(1.185)	-47,39%	(885)	-40,22%
• Variazione scorte mat. non sanitari	(3.090)		(4.635)	(3.090)	//	1.546	-33,35%
TOTALE CONSUMI	6.254.241	2.377.412	2.952.996	3.876.829	163,07%	3.301.245	111,79%
• Totale acquisti	6.118.843	2.377.412	3.204.592	3.741.431	157,37%	2.914.251	90,94%
• Totale variazione scorte	135.398	0	(251.596)	135.398	//	386.994	-153,82%

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 166 % rispetto al Budget di periodo, e pari al 113 % nel rapporto con il I trimestre 2015, da addebitare quasi esclusivamente alla spesa per

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

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

approvvigionamento farmaci, specifici per il trattamento dell'Epatite C – HCV, Oncologici e “antibiotici biologici” afferenti alla categoria “File F”. Si torna a precisare che l'IRCCS dà inizio alla proprio ruolo di centro di riferimento per la cura dell'Epatite C nel marzo 2015, pertanto il trimestre di riferimento risentiva dell'approvvigionamento del farmaco solo per 1/3.

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 € 5.006

di cui

SOMM. DIRETTA DEI FARMACI € 5.000

FARMACI AIC € 6

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 IV trim 2015 e inizio I Trimestre 2016.

I consumi di materiali non sanitari fanno registrare un incremento dei valori pari al 7 % rispetto al I Trimestre 2014.

Costo del personale

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

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



Ministero della Salute



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



Regione Puglia

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



Di seguito la sintesi.

	I Trim 2016	Budget 2016	I TRIM 2014	Delta I Trim 2016-BGT. 2016		Delta I Trim 2016 - I Trim 2015	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO	3.725.029	3.746.275	3.555.940	(21.246)	-0,57%	169.090	4,76%
• Competenze fisse	2.024.394	2.127.025	1.847.951	(102.631)	-4,83%	176.443	9,55%
• Competenze accessorie	843.784	811.475	847.807	32.309	3,98%	(4.023)	-0,47%
• Altre indennità	6.598	18.775	45.906	(12.177)	-64,86%	(39.308)	-85,63%
• Oneri sociali	850.254	789.000	814.276	61.254	7,76%	35.977	4,42%

RUOLO PROFESSIONALE	26.086	22.900	22.392	3.186	13,91%	3.695	16,50%
• Competenze fisse	11.124	11.250	10.067	(126)	-1,12%	1.056	10,49%
• Competenze accessorie	7.248	6.825	7.248	423	6,20%	0	0,00%
• Altre indennità	2.070	0	0	2.070	#DIV/0!	2.070	#DIV/0!
• Oneri sociali	5.645	4.825	5.076	820	16,99%	569	11,21%

RUOLO TECNICO	542.873	568.925	515.957	(26.052)	-4,58%	26.916	5,22%
• Competenze fisse	306.092	320.925	283.485	(14.833)	-4,62%	22.607	7,97%
• Competenze accessorie	95.683	118.775	95.291	(23.092)	-19,44%	392	0,41%
• Altre indennità	7.753	9.400	9.089	(1.647)	-17,52%	(1.336)	-14,70%
• Oneri sociali	133.346	119.825	128.093	13.521	11,28%	5.253	4,10%

RUOLO AMMINISTRATIVO	251.099	280.000	216.033	(28.901)	-10,32%	35.067	16,23%
• Competenze fisse	140.007	158.125	114.122	(18.118)	-11,46%	25.885	22,68%
• Competenze accessorie	48.997	58.650	45.366	(9.653)	-16,46%	3.631	8,00%
• Altre indennità	1.673	4.250	4.164	(2.577)	-60,64%	(2.491)	-59,83%
• Oneri sociali	60.422	58.975	52.381	1.447	2,45%	8.041	15,35%

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.545.088	4.618.100	4.310.320	(73.012)	-1,58%	234.768	5,45%
• Competenze fisse	2.481.616	2.617.325	2.255.624	(135.709)	-5,19%	225.992	10,02%
• Competenze accessorie	995.711	995.725	995.711	(14)	0,00%	0	0,00%
• Altre indennità	18.094	32.425	59.159	(14.331)	-44,20%	(41.065)	-69,41%
• Oneri sociali	1.049.667	972.625	999.826	77.042	7,92%	49.841	4,98%

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

+Mod.C&M

Rev. 0

Pag. 8 di 14



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



Servizi e costi diversi

	I Trim 2016	Budget 2016	I Trim 2015	Delta I Trim 2016-BGT. 2016		Delta I Trim 2016 - I Trim 2015	
				Valori	%	Valori	%
ACQUISTI DI SERVIZI	1.217.582	1.308.911	1.037.739	(91.329)	-6,98%	179.843	17,33%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	42.539	72.650	3.484	(30.111)	-41,45%	39.054	1120,87%
• Prestazioni sanitarie da privato	381.957	326.311	315.821	55.646	17,05%	66.136	20,94%
- Assistenza convenzionata	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- ALPI e consulenze	180.767	159.125	177.805	21.642	13,60%	2.962	1,67%
- Consulenze sanitarie	92.567	66.986	26.377	25.581	38,19%	66.191	250,94%
- Altri servizi	108.622	100.200	111.639	8.422	8,41%	(3.017)	-2,70%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	0	3.600	0	(3.600)	100,00%	0	0,00%
• Prestazioni non sanitarie da privato	793.087	906.350	718.434	(113.263)	-12,50%	74.652	10,39%
- Consulenze tecniche	76.006	0	0	76.006	//	76.006	//
- Consulenze amministrative	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Consulenze legali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Servizi diversi	53.572	56.925	101.437	(3.353)	-5,89%	(47.865)	-47,19%
- Servizi appaltati	497.937	603.175	475.274	(105.238)	-17,45%	22.662	4,77%
Lavanderia	92.204	90.000	89.976	2.204	2,45%	2.228	2,48%
Pulizia	141.983	162.500	196.143	(20.517)	-12,63%	(54.160)	-27,61%
Mensa	133.052	157.500	91.734	(24.448)	-15,52%	41.318	45,04%
Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Smaltimento rifiuti speciali	43.154	30.000	25.931	13.154	43,85%	17.223	66,42%
Altri servizi	87.543	163.175	71.490	(75.632)	-46,35%	16.054	22,46%
- Utenze	165.571	246.250	141.723	(80.679)	-32,76%	23.849	16,83%
Energia elettrica	146.550	225.000	120.000	(78.450)	-34,87%	26.550	22,12%
Acqua	8.903	12.500	10.000	(3.597)	-28,78%	(1.097)	-10,97%
Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Telefono	10.118	8.750	11.723	1.368	15,64%	(1.604)	-13,68%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	604.327	681.425	639.746	(77.098)	-11,31%	(35.419)	-5,54%
• Manutenzione e riparazione immobili	0	7.500	0	(7.500)	100,00%	0	0,00%
• Manutenzione e riparazione mobili	25.282	22.500	12.696	2.782	12,37%	12.586	99,13%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	81.371	300.925	355.200	(219.554)	-72,96%	(273.829)	-77,09%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	43	500	160	(457)	-91,40%	(117)	-73,15%
• Manutenzione e riparazione impianti	497.630	350.000	271.689	147.630	42,18%	225.941	83,16%



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	35.887	54.425	39.189	(18.538)	-34,06%	(3.302)	-8,43%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	28.881	48.875	36.500	(19.994)	-40,91%	(7.619)	-20,87%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	4.122	5.550	2.689	(1.428)	-25,73%	1.433	53,27%
• Altri canoni di leasing e noleggio	2.884	0	0	2.884	//	2.884	//
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	146.570	213.325	173.688	(66.755)	-31,29%	(27.119)	-15,61%
• Compensi agli organi istituzionali	121.274	153.525	148.157	(32.251)	-21,01%	(26.883)	-18,14%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	0	17.775	546	(17.775)	100,00%	(546)	100,00%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	11.498	8.250	8.745	3.248	39,37%	2.753	31,48%
• Spese di rappresentanza	244	1.750	5.925	(1.506)	-86,06%	(5.681)	-95,88%
• Oneri diversi di gestione	13.553	32.025	10.315	(18.472)	-57,68%	3.238	31,39%
Totale servizi e costi diversi	2.004.366	2.258.086	1.890.363	(253.721)	-11,24%	114.003	6,03%

Gli acquisti di servizi fanno registrare uno scostamento per maggiori costi pari a €/000 180 rispetto al I Trimestre 2015, distribuiti nelle diverse macroaree.

La Voce “Manutenzioni e riparazioni” evidenzia decrementi pari a /000 35 rispetto al I Trimestre 2015.

Anche I costi afferenti alla voce “Godimento beni di terzi” si decrementano, dell’8 %

In decremento, sempre rispetto allo stesso periodo, gli “Oneri diversi di gestione” che fanno registrare un – 16 % rispetto allo stesso periodo dell’esercizio precedente.

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

	I Trim 2016	Budget 2016	I Trim 2015	Differenze CNS 2016-BGT. 2016		Differenze CNS 2016 - CNS 2015	
				Valori	%	Valori	%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	-15.000	0	15.000	-100,00%	0	0%
• Interessi attivi	0	0	0	0	//	0	0%
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Interessi passivi	0	15.000	0	(15.000)	100,00%	0	0,00%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- interessi moratori	0	15.000	0	(15.000)	100,00%	0	0,00%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	38.268	0	(23.648)	38.268		61.916	-261,82%
• Proventi straordinari	48.587	0	22.232	48.587		26.356	118,55%
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0		0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	48.587	0	22.232	48.587		26.356	118,55%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0		0	0,00%
• Oneri straordinari	10.320	0	45.880	10.320		(35.561)	-77,51%
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0		0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	10.320	0	45.880	10.320		(35.561)	-77,51%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0		0	0,00%
IMPOSTE E TASSE	330.022	332.894	308.147	-2.872	-0,86%	21.875	7,10%
• Imposte, tasse e tributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• IRAP	330.022	332.894	308.147	-2.872	-0,86%	21.875	7,10%

I Proventi e Oneri Finanziari e Straordinari.

Gli oneri finanziari non fanno rilevare alcuna oscillazione.

I proventi straordinari fanno registrare valori per complessivi €/000 49 rivenienti in parte sostanziale da transazioni conclusesi positivamente su precedenti addebiti per interessi di mora e note di credito ricevute da fornitori di beni e servizi.

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

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

Gli oneri straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 10.

ESAME VINCOLI

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 31/12/2015 E BILANCIO 2004

Vincolo incremento del 2% sui costi per acquisto di beni e servizi rilevati nel 2004

Non è stato rispettato il vincolo del 2% ex L.R. n. 40/2007 nonché DGR n. 1442/2009 (DIEF 2009), tenuto conto che dal valore dei costi di produzione, al netto dei costi del personale, sono state detratte le voci di ricavo iscritte nel valore della produzione, che sono direttamente correlate alle voci di spesa incluse nei Costi della Produzione.

Tra esse si evidenziano:

- 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 I Trim 2016	Incremento percentuale
1.423	285	1.708	2.628	49%

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

	 <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		

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 I 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)	5.104
Costo del personale al netto dei rinnovi contrattuali	4.470
Minore spesa rispetto al vincolo	634

CONCLUSIONI

Il Conto economico al 31/03/2016 rileva una perdita di esercizio pari a €/mgl 1.321, in incremento rispetto a quanto rilevato al 31/12/2015 per €/000 660.

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

	 <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		

L'incremento che si rileva è da attribuire a maggiori costi afferenti all'area del personale, nonché a quella di approvvigionamento di materiali e servizi la cui totalità sarà oggetto di analisi e ulteriore monitoraggio al fine dell'ottimizzazione e contenimento della spesa.
Va però precisato che tale, se pur minimo, incremento di alcuni costi operativi ha determinato un proporzionale progresso circa la produzione dell'Istituto.

Castellana Grotte (BA), 30/04/2016

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