



DIREZIONE GENERALE

## Conto Economico al 30 Settembre 2024

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. n. 118/2011;

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

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

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

La relazione allegata è stata predisposta al fine di analizzare la situazione economica alla data del 30 Settembre 2024, 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 in pari periodo approvato con Deliberazione del D.G. n. 873/2023 – e rispetto al 30 settembre 2023.

Lo schema di Conto Economico utilizzato è quello di cui al DM 24/05/2019.

Al fine di supportare i commenti sulle variazioni rilevate sia rispetto al Budget 2024 che al Conto Economico al 30 Settembre 2023, 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

**Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico “Saverio de Bellis”**

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727

## 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 %		
	Bilancio al	Bilancio al	BUDGET	Bilancio al	Bilancio al	BUDGET
	30/09/2024	30/09/2023	2024	30/09/2024	30/09/2023	2024
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>43.214.974</b>	<b>39.465.008</b>	<b>43.080.252</b>	<b>99,78</b>	<b>99,42</b>	<b>100,00</b>
Contributi in c/esercizio	9.855.778	9.881.883	11.886.750	22,76	24,90	27,59
Proventi e ricavi diversi	27.548.405	25.244.500	27.774.000	63,61	63,60	64,47
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	51.031	142.896	60.000	0,12	0,36	0,14
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	924.517	777.375	862.500	2,13	1,96	2,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. Vincolati	2.491.098	1.268.318	285.750	5,75	3,20	0,66
Costi capitalizzati	2.344.146	2.150.036	2.211.252	5,41	5,42	5,13
<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>93.782</b>	<b>229.147</b>	<b>0</b>	<b>0,22</b>	<b>0,58</b>	<b>0,00</b>
Finanziari	129	453	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	93.653	228.694	0	0,22	0,58	0,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>43.308.756</b>	<b>39.694.156</b>	<b>43.080.252</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>51.610.309</b>	<b>47.365.273</b>	<b>50.286.273</b>	<b>96,81</b>	<b>96,22</b>	<b>97,31</b>
Personale	19.337.356	18.140.506	18.793.453	36,27	36,85	36,37
Materiali	14.003.001	11.964.748	14.182.010	26,27	24,31	27,44
Servizi e costi diversi	15.163.075	13.788.284	13.755.172	28,44	28,01	26,62
Ammortamenti	2.344.146	2.320.240	2.355.660	4,40	4,71	4,56
Accantonamenti	762.732	1.151.494	1.199.977	1,43	2,34	2,32
<b>ALTRI ONERI</b>	<b>1.698.711</b>	<b>1.860.569</b>	<b>1.391.968</b>	<b>3,19</b>	<b>3,78</b>	<b>2,69</b>
Finanziari	47.603	21.588	9.975	0,09	0,04	0,02
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	194.639	571.336	0	0,37	1,16	0,00
Tributari	1.456.469	1.267.645	1.381.993	2,73	2,58	2,67
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>53.309.021</b>	<b>49.225.842</b>	<b>51.678.241</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>-10.000.264</b>	<b>-9.531.687</b>	<b>-8.597.989</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



## In Sintesi il Valore della Produzione

	III Trim. 2024	Budget 2024	III Trim. 2023	Delta CNS 2024-BGT. 2024	Delta CNS 2024 CNS 2023
				Valori	Valori
<b>CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>	<b>10.832.979</b>	<b>11.886.750</b>	<b>10.354.913</b>	<b>(1.053.771)</b>	<b>478.066</b>
• contributi in c/es. di parte corrente FSR	9.153.472	7.950.000	8.781.066	1.203.472	372.406
• altri contributi vincolati da Regione e altri	1.679.506	3.936.750	1.573.846	(2.257.244)	105.660
<b>RETTIFICA CONTRIB. C/ESERC. PER DESTINAZ. AD INVESTIM.</b>	<b>(977.201)</b>	<b>0</b>	<b>(473.029)</b>	<b>(977.201)</b>	<b>(504.172)</b>
Da Regione per quota F.S. regionale	(977.201)	0	(473.029)	(977.201)	(504.172)
Altri contributi	0	0	0	0	0
<b>UTILIZZO FONDI QUOTE INUTILIZZ. CONTRIB. VINC.TI</b>	<b>2.491.098</b>	<b>285.750</b>	<b>1.268.318</b>	<b>2.205.348</b>	<b>1.222.780</b>
Da Regione	0	0	0	0	0
Da Soggetti Pubblici extra fondo	0	0	0		
Per Ricerca	2.491.098	285.750	1.268.318	2.205.348	1.222.780
<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>27.548.405</b>	<b>27.774.000</b>	<b>25.244.500</b>	<b>(225.595)</b>	<b>2.303.904</b>
• mobilità attiva Regionale	24.863.660	25.575.000	23.128.173	(711.340)	1.735.487
• mobilità attiva ExtraRegionale	825.940	945.000	656.021	(119.060)	169.919
• prestazioni non tariffate	0	0	0	0	0
• altri proventi e ricavi	1.858.805	1.254.000	1.460.306	604.805	398.499
- prestazioni rese ad amministrazioni private	0	0	0		0
- prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici	0	0	3.218	0	(3.218)
- compensi per attività di consulenza	0	0	0	0	0
- compensi per attività di igiene e sanità pubblica	0	0	0	0	0
- attività libero professionale	1.846.158	1.200.000	1.441.660	646.158	404.498
- altri ricavi	12.647	54.000	15.428	(41.353)	(2.781)
<b>CONCORSI, RECUPERI E RIMB. PER ATT. TIPICA</b>	<b>51.031</b>	<b>60.000</b>	<b>142.896</b>	<b>(8.969)</b>	<b>(91.865)</b>
<b>COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE</b>	<b>924.517</b>	<b>862.500</b>	<b>777.375</b>	<b>62.017</b>	<b>147.142</b>
<b>COSTI CAPITALIZZATI E STERILIZZ. AMMORTAM.</b>	<b>2.344.146</b>	<b>2.211.252</b>	<b>2.150.036</b>	<b>132.894</b>	<b>194.110</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>43.214.974</b>	<b>43.080.252</b>	<b>39.465.008</b>	<b>1.111.923</b>	<b>3.749.966</b>

## In dettaglio

Dalla sintesi su esposta si evince che il valore della produzione rilevato al 30 Settembre 2024 è complessivamente pari a €/000 43.215.

Tale valore risulta essere incrementato per €/000 3.750, rispetto al Conto Economico al 30/09/2023 e rispetto alla previsione per €/000 1.112.

Con riferimento ai proventi e ricavi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 30/09/2024 rapportata ai valori al 30/09/2023 e al Budget di periodo 2024.

### Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



Si precisa che si fa riferimento alle assegnazioni formalizzate giusta Determina della Regione Puglia – Dipartimento della Salute – del 24/04/2024, n. 334, nelle more dell'adozione del DIEF di periodo.

Importi in €/mgl	Produzione al 30/09/2024	ASSEGNAZIONI	Produzione al 30/09/2023	Budget 2024	Delta Produzione 2024- Bgt 2024	Delta Produzione 2024- Assegnazioni	Delta Produzione 2024-2023
Mobilità attiva infraregionale	19.998	19.907	19.017	21.075	- 1.077	91	980
Mobilità attiva extraregionale	668	687	574	574	94 -	18	94
Prestazioni di File F	5.024	4.294	4.196	4.620	404	730	828
<b>TOTALE</b>	<b>25.690</b>	<b>24.887</b>	<b>23.787</b>	<b>26.269</b>	<b>- 580</b>	<b>802</b>	<b>1.902</b>

In ordine alla mobilità attiva infraregionale si registra un parziale decremento pari a €/000 1.077 rispetto al Budget di periodo 2024 a differenza di un incremento, per €/000 980, rispetto al Conto Economico elaborato al 30/09/2023. Per quanto attiene alla mobilità attiva extraregionale si rileva simile andamento stante il lieve incremento pari a €/000 94, rispetto al Budget di periodo, e un parziale incremento rispetto al Conto Economico 2023, per €/000 94.

Come si evince dai dati sopra commentati, il risultato relativo alla mobilità (infra e extra regionale) fa rilevare un importante incremento rispetto al 2023, non raggiunge però il valore atteso a preventivo, visto il delta per minori ricavi previsti pari a €/000 983. La produzione stimata in sede di adozione del bilancio di previsione 2024 è stata elaborata sulla base di dati storici che non potevano considerare la riorganizzazione dei reparti e dei servizi avviata nel corso del 2023 nonché dell'importante arruolamento di nuovo personale. Si rinvia pertanto all'esame del dato definitivo elaborato in occasione dell'adozione del Bilancio di Esercizio 2024.

I valori afferenti alle "Prestazioni di File F" pari a €/000 5.024 fanno rilevare maggiori ricavi rispetto all'esercizio precedente per €/000 828.

I contributi in C/Esercizio, pari a €/000 10.833, si incrementano per €/000 478 rispetto al 30/09/2023 e, rispetto al previsto 2024, si riducono per €/000 1.054. Tali contributi rivengono dalla Regione Puglia per le somme erogate per Funzioni (€/000 9.000), per finanziamento progetti da DIEF – Progetto SALUS per €/000 153, dal Ministero della Salute per il finanziamento della Ricerca Corrente e Piramide dei Ricercatori, per €/000 804 e finalizzata per €/000 359, da altri soggetti pubblici per ricerca, visti i contributi pari a €/000 33 (Progetto Emoticon/ARESS) . I contributi da privati per ricerca valgono €/000

#### Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



311 mentre i cosiddetti “Extra fondo” da Regione Puglia constano di €/000 172 e si riferiscono all’assegnazione per copertura costi prestazioni aggiuntive giusta DGR n. 1122/2024.

La Rettifica Contributi per destinazione ad Investimenti risulta pari a €/000 977 e rappresenta l’importo destinato dall’Ente, a valere su fondi propri di bilancio, per cespiti la cui acquisizione risulta urgente e inderogabile. Il dato risulta provvisorio in quanto sono in corso valutazioni da parte dell’Ente e della Regione Puglia in ordine a eventuali finanziamenti per investimenti attribuibili.

Gli “Altri Proventi e Ricavi” fanno registrare un saldo pari a €/000 1.859, composto da ricavi per attività ALPI (€/000 1.846) e altri proventi di tipo commerciale per €/000 13.

Il valore afferente ai “Concorsi, Recuperi e Rimborsi” si attesta su €/000 51, in decremento rispetto all’esercizio precedente per €/000 92 trattasi di recuperi su oneri stipendiali per personale dell’Ente in comando presso altri enti del SSR (€/000 11), compartecipazione del personale dipendente ai costi per la mensa (€/000 8), rimborsi INAIL per €/000 6, altri generici per €/000 26.

L’aggregato “Utilizzazione fondi per quote inutilizzate” presenta un saldo pari a €/000 2.491, in incremento per 1.223 €/000 rispetto all’esercizio precedente.

Di seguito si allega schema di sintesi relativo agli utilizzi per fondo di ricerca in €/000 2.491.

Descrizione	Utilizzo
Progetto di Ricerca: Medicina Di Genere_Deter.Dirig. N. 311 Del 24/11/2021 (Dief 2020) Liquid. 1 Anno	30
Prog.Piano OP. Salte Traiettoria 4 DDG.73/23	18
Progetto piano operativo Salute Traiettoria 5 DDG n. 225 del 12/04/2023	6
Fondo " Progetto UVAR +" DDG n. 410 del 06/08/2020	10
Prog. specifici 5x1000	247
Progetto GG SMYD3 Delibera D.G. 473/2020 Starting Grant_12371540_	27
Progetto PNC TT Network PNC E3 2022 23683268 DDG n. 356 del 24/05/2023	39
Progetto PNC TT Network	80
Progetti d Rete Aging next	45
PNRR DDG 177/23	160
Progetto iParaCyts DDG n. 377 del 26/05/2023	117
Fondo per la Piramide dei Ricercatori	1.676
PROGETTO POC C28H23000420002	28
PNRR POC/MCNT	8
<b>Totale</b>	<b>2.491</b>

**Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico “Saverio de Bellis”**

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



La compartecipazione alla spesa per prestaz. Sanitaria (Ticket) fa registrare un saldo pari a €/000 925, incrementato rispetto all'anno precedente per €/000 147.

I Costi capitalizzati da sterilizzazione degli ammortamenti si presentano in incremento rispetto al pari periodo 2023 (+ €/000 195) facendo registrare un saldo pari a €/000 2.344.

Ciò è coerente con il dato degli ammortamenti in quota ad acquisizioni su finanziamenti per investimenti ricevuti dall'Ente oltre che per investimenti con fondi propri.

In sintesi il piano di ammortamento di periodo (in /000):

<b>AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI</b>	<b>79</b>
Amm.to Concess. licenze d'uso e marchi	75
Amm.to Altre Immobilizzazioni Immateriali	4
<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.265</b>
Amm.to Fabbric. indis. (gravati da vincolo di destinaz.)	584
Amm.to Costruzioni leggere	3
Amm.to Impianti e macchinari	209
Amm.to Attrezzature sanitarie	1.252
Amm.to Attrezz. non sanitarie	28
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	59
Amm.to Autov., motov. e simili (comprese ambul.)	26
Amm.to Macchine elettroniche	100
Amm.to Altri beni materiali	3
<b>Totale</b>	<b>2.344</b>



## COSTI DELLA PRODUZIONE

Si passa ad esaminare nel dettaglio le variazioni dei costi di produzione rispetto al Budget di periodo 2024 e rispetto al III trimestre 2023. Di seguito si riportano le tabelle relative alle principali voci di costo.

	III Trimestre 2024	III Trimestre 2023	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	14.003	12.117	1.886	
Acquisti di servizi sanitari	2.209	2.048	161	
Acquisti di servizi non sanitari	8.210	6.084	2.126	
Manutenzione e riparazione	2.200	1.651	549	-
Godimento beni di terzi	1.468	3.010	-	1.542
Personale	19.337	18.141	1.197	-
Oneri diversi di gestione	1.075	994	80	-
Ammortamenti	2.344	2.320	24	-
Rimanenze	-	152		
Accantonamenti	763	1.151	-	389
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>51.610</b>	<b>47.365</b>		

## Consumo dei Materiali - Sintesi

	III Trim. 2024	III Trim. 2023	Budget 2024	Delta CE 2024-CE 2023		DeltaCE 2024 - Budget 2024	
				Valori	%	Valori	%
<b>CONSUMO MATERIALI SANITARI</b>	<b>13.288.376</b>	<b>11.794.595</b>	<b>14.009.908</b>	<b>1.493.781</b>	<b>12,66%</b>	<b>(721.532)</b>	<b>-5,15%</b>
• Acquisti materiali sanitari	13.288.376	11.949.042	14.009.908	1.339.334	11,21%	(721.532)	-5,15%
- Farmaci ed emoderivati	5.544.319	5.309.580	6.298.589	234.738	4,42%	(754.270)	-11,98%
- Presidi chirurgici e Dispositivi	4.646.875	3.809.233	3.754.741	837.641	21,99%	892.134	23,76%
- Materiale protesico	71.969	0	0	71.969	#DIV/0!	71.969	#DIV/0!
- Altri materiali sanitari	211.347	110.614	126.415	100.733	91,07%	84.931	67,18%
- Materiale per radiologia	19.509	0	0	19.509	#DIV/0!	19.509	#DIV/0!
- Materiali diagnostici di laboratorio	2.781.280	2.718.790	3.829.424	62.490	2,30%	(1.048.144)	-27,37%
- Materiali per emodialisi	13.079	0	0	13.079	#DIV/0!	13.079	#DIV/0!
- Sieri e vaccini	0	825	739	(825)	100,00%	(739)	100,00%
- Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Variazione scorte mat. sanitari	0	(154.447)	0	154.447	0,00%	0	0,00%
<b>CONSUMO MATERIALI NON SANITARI</b>	<b>156.625</b>	<b>170.152</b>	<b>172.102</b>	<b>(13.528)</b>	<b>-7,95%</b>	<b>(15.478)</b>	<b>-8,99%</b>
• Acquisti materiali non sanitari	156.625	167.689	172.102	(11.064)	-6,60%	(15.478)	-8,99%

Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



- Prodotti alimentari	483	169	222	314	186,04%	261	117,90%
- materiali per guardaroba e pulizia	72.254	74.221	70.231	(1.967)	-2,65%	2.023	2,88%
- Materiali per manutenzione	4.830	16.465	18.851	(11.635)	-70,67%	(14.021)	-74,38%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.798	9.004	8.871	(2.206)	-24,50%	(2.073)	-23,37%
- Cancelleria	48.248	45.768	52.488	2.481	5,42%	(4.240)	-8,08%
- Materiali diversi	24.011	22.062	21.439	1.949	8,83%	2.573	12,00%
• Variazione scorte mat. non sanitari	0	2.463	0	(2.463)	100,00%	0	0,00%
<b>TOTALE CONSUMI</b>	<b>13.445.001</b>	<b>11.964.748</b>	<b>14.182.010</b>	<b>1.480.253</b>	<b>12,37%</b>	<b>(737.009)</b>	<b>-5,20%</b>
• Totale acquisti	13.445.001	12.116.731	14.182.010	1.328.270	10,96%	(737.009)	-5,20%
• Totale variazione scorte	0	(151.983)	0	151.983	0,00%	0	0,00%

### Costo dei materiali

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 rispetto al III trimestre 2023, pari a €/000 1.494, attestandosi su complessivi €/000 13.288. Tale aumento dei costi per uso di materiali sanitari, soprattutto presente nelle voci “Presidi chirurgici e Dispositivi” con + €/000 838 e “Farmaci ed emoderivati” per + €/000 234, sono in parte connessi con il corrispondente aumento della produzione per attività erogate in regime di ricoveri e specialistica.

Nello specifico si riportano i maggiori ricavi prodotti dalle diverse aree pari a €/000 744.

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

Acquisti di Farmaci 5.701

Somm. Diretta dei farmaci 5.023

**FARMACIA OSPEDALIERA 678**

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, rispetto all’esercizio precedente, fanno registrare scostamenti di poco rilievo considerati i minori costi per €/000 14.

### **Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico “Saverio de Bellis”**

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



## Costo del personale

Il costo del Personale Dipendente fa rilevare un significativo scostamento rispetto al pari periodo del 2023 per €/000 1.197, attestandosi su €/000 19.337. L'incremento di tali costi rivengono da un'azione svolta da questa Amministrazione tesa a implementare l'organico dell'Ente di unità afferenti ai ruoli Sanitario, Professionale e Amministrativo, già autorizzati dall'autorità regionale, con conseguente riverbero positivo facilmente riscontrabile dai risultati ottenuti in ambito produttivo, stante i valori ottenuti, come ampiamente riscontrabile in questa relazione.

Il personale afferente alla ricerca, e pertanto totalmente finanziato dal fondo ministeriale denominato "Piramide dei Ricercatori, vale per questo conto economico €/000 1.572 (al netto dei costi IRAP).

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 periodo in esame commisurato nell'1, 4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004.

La metodologia osservata ai fini del calcolo del vincolo sopra citato tiene presente 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.

Di seguito la sintesi dei costi.

	III Trim. 2024	III Trim. 2023	Budget 2024	Delta CE 2024 - CE 2023		Delta CE 2024 - Budget 2024	
				Valori	%	Valori	%
<b>RUOLO SANITARIO/SOCIOSANITARIO</b>	<b>15.133.549</b>	<b>14.482.359</b>	<b>14.395.751</b>	<b>651.190</b>	<b>4,50%</b>	<b>737.798</b>	<b>5,13%</b>
• Competenze fisse	8.283.145	8.030.391	8.086.852	252.754	3,15%	196.293	2,43%
• Competenze accessorie	3.002.947	2.779.638	2.705.518	223.309	8,03%	297.428	10,99%
• Altre indennità	141.908	123.377	125.713	18.531	15,02%	16.196	12,88%
• Oneri sociali	3.705.549	3.548.953	3.477.668	156.596	4,41%	227.881	6,55%
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>62.387</b>	<b>22.456</b>	<b>75.627</b>	<b>39.931</b>	<b>177,82%</b>	<b>(13.240)</b>	<b>-17,51%</b>
• Competenze fisse	40.632	15.494	34.302	25.138	162,24%	6.330	18,45%
• Competenze accessorie	8.077	2.052	24.248	6.025	293,65%	(16.171)	-66,69%
• Altre indennità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri sociali	13.678	4.910	17.077	8.768	178,58%	(3.399)	-19,91%
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>1.128.738</b>	<b>1.174.984</b>	<b>1.193.849</b>	<b>(46.246)</b>	<b>-3,94%</b>	<b>(65.111)</b>	<b>-5,45%</b>
• Competenze fisse	682.634	704.020	678.799	(21.386)	-3,04%	3.836	0,57%
• Competenze accessorie	98.064	217.644	138.835	(119.580)	-54,94%	(40.771)	-29,37%

**Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"**

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



• Altre indennità	869	0	0	869	#DIV/0!	869	#DIV/0!
• Oneri sociali	347.171	253.320	376.215	93.850	37,05%	(29.044)	-7,72%

<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>1.441.069</b>	<b>1.392.582</b>	<b>1.596.530</b>	<b>48.487</b>	<b>3,48%</b>	<b>(155.461)</b>	<b>-9,74%</b>
• Competenze fisse	846.464	756.386	878.919	90.078	11,91%	(32.455)	-3,69%
• Competenze accessorie	278.880	277.744	315.669	1.136	0,41%	(36.789)	-11,65%
• Altre indennità	7.864	64.422	73.705	(56.557)	-87,79%	(65.841)	-89,33%
• Oneri sociali	307.861	294.031	328.236	13.830	4,70%	(20.375)	-6,21%

<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>17.765.744</b>	<b>17.072.380</b>	<b>17.261.757</b>	<b>693.364</b>	<b>4,06%</b>	<b>503.987</b>	<b>2,92%</b>
• Competenze fisse	9.852.875	9.506.291	9.678.872	346.584	3,65%	174.003	1,80%
• Competenze accessorie	3.387.968	3.277.077	3.184.270	110.891	3,38%	203.698	6,40%
• Altre indennità	150.642	187.798	199.418	(37.156)	-19,79%	(48.776)	-24,46%
• Oneri sociali	4.374.259	4.101.214	4.199.197	273.045	6,66%	175.062	4,17%

<b>COSTO DEL PERSONALE RICERCATORE</b>	<b>1.571.612</b>	<b>1.068.125</b>	<b>1.531.696</b>	<b>503.487</b>	<b>47,14%</b>	<b>39.916</b>	<b>2,61%</b>
• Costo totale	1.571.612	1.068.125	1.531.696	503.487	47,14%	39.916	2,61%

<b>COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>19.337.356</b>	<b>18.140.505</b>	<b>18.793.453</b>	<b>1.196.851</b>	<b>6,60%</b>	<b>543.903</b>	<b>2,89%</b>
• Costo totale	19.337.356	18.140.505	18.793.453	1.196.851	6,60%	543.903	2,89%

Di seguito si espone il dettaglio dei costi afferenti alla Piramide dei Ricercatori, a totale carico della Ricerca Corrente del Ministero della Salute e ammonta a complessivi €/000 1.112, compreso IRAP.

<b>PIRAMIDE DEI RICERCATORI</b>	
<b>PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA E DELLE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA RICERCA SANITARIA</b>	<b>1.572</b>
<b>PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - RICERCATORE SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>288</b>
Competenze fisse Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	179
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	38
Competenze da fondo premialità e fasce Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	8
Altre competenze extra fondi Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	1
Ferie maturate e non godute Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	-
Oneri sociali su ferie maturate e non godute Ruolo Ricercatore Sanitario Tempo INDETERMINATO	-
Oneri sociali su restanti retribuzioni Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	61
<b>PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA E DELLE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA RICERCA SANITARIA - TEMPO DETERMINATO</b>	<b>788</b>
Competenze fisse Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	570
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	25
Competenze da fondo premialità e fasce Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	11
Altre competenze extra fondi Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	0
Ferie maturate e non godute Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	-

**Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"**

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



REGIONE PUGLIA



Oneri sociali su ferie maturate e non godute Ruolo Ricercatore Sanitario Tempo DETERMINATO	-
Oneri sociali su restanti retribuzioni Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	183
<b>PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE SANITARIO DI SUPPORTO RICERCA - TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>196</b>
Competenze fisse Collaboratore Sanitario di Ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	138
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	11
Competenze da fondo premialità e fasce Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	5
Altre competenze extra fondi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	1
Ferie maturate e non godute Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	-
Oneri sociali su ferie maturate e non godute Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	-
Oneri sociali su restanti retribuzioni Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	42
<b>PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE SANITARIO DI SUPPORTO RICERCA - TEMPO DETERMINATO</b>	<b>244</b>
Competenze fisse Collaboratore Sanitario di Ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	176
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	7
Competenze da fondo premialità e fasce Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	4
Altre competenze extra fondi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	0
Ferie maturate e non godute Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	-
Oneri sociali su ferie maturate e non godute Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	-
Oneri sociali su restanti retribuzioni Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	56
<b>PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO ALLA RICERCA - TEMPO DETERMINATO</b>	<b>56</b>
Competenze fisse Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	39
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	2
Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	1
Altre competenze extra fondi Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	0
Ferie maturate e non godute Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	-
Oneri sociali su ferie maturate e non godute Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	-
Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	14
<b>Totale</b>	<b>1.572</b>
<b>IRAP per competenza</b>	<b>104</b>
<b>Totale costo personale "Piramide dei Ricercatori"</b>	<b>1.676</b>

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. 698/2022:

	€/000
Spesa complessiva al netto degli Aumenti Contrattuali post 2004 e Categorie Protette	19.944
Costo per Consulenze e Convenzioni	219
<b>Spesa complessiva</b>	<b>15.163</b>

**Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"**

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



REGIONE PUGLIA



Pertanto il costo del personale sottoposto a vincolo è così determinato:

	€/000
Limite spesa Art. 2 c. 71 L. 191/09 (1,4 % Spesa 2004 DGR n. 640/2023)	18.984
Costo del personale al 30/09/2024 al netto ex art. 12 bis, aumenti contrattuali, e Cat. Protette	15.163
<b>Minore spesa rispetto al vincolo</b>	<b>3.821</b>

### SERVIZI E COSTI DIVERSI

Da sintesi, si riscontra che i Servizi sanitari (da pubblico e da privato) fanno registrare un decremento pari a €/000 93 per un totale di costi pari a €/000 2.141, quale risultato delle seguenti dinamiche di spesa.

Le prestazioni sanitarie specialistiche da pubblico ammontano a €/000 36 e rivengono da costi per prestazioni sanitarie erogate da altre AA SS regionali.

Le prestazioni sanitarie da privati, invece, ammontano a costi per €/000 2.105, rappresentate da forniture di servizi da privati per €/000 49, compartecipazione al personale per l'attività ALPI svolta per €/000 1.523, Consulenze sanitarie per €/000 47 .

Gli altri servizi ammontano a €/000 486, secondo il seguente schema (€/000):

Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti	358
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria.	128
<b>Totale</b>	<b>486</b>

Si precisa che i costi per compensi ai borsisti sono a totale carico della ricerca trovando pertanto corrispondente posta fra i ricavi dell'Ente.

	CE 2024	CE 2023	Budget 2024	Delta CE 2024 - CE 2023		Delta CE 2024 - Budget 2024	
				Valori	%	,	%
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>10.302.055</b>	<b>8.111.740</b>	<b>8.443.362</b>	<b>2.190.315</b>	<b>27,00%</b>	<b>1.858.693</b>	<b>22,01%</b>
• Prestazioni sanitarie da pubblico	35.840	581.935	577.371	(546.095)	-93,84%	(541.530)	-93,79%
• Prestazioni sanitarie da privato	2.105.193	1.466.149	1.615.159	639.044	43,59%	490.034	30,34%
- Assistenza convenzionata	48.566	283.881	428.777	(235.315)	-82,89%	(380.211)	-88,67%
- ALPI e consulenze	1.523.027	720.900	739.271	802.127	111,27%	783.756	106,02%

### **Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"**

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



- Consulenze sanitarie	47.361	42.350	40.512	5.012	11,83%	6.849	16,91%
- Altri servizi	486.239	419.018	406.599	67.221	16,04%	79.640	19,59%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	7.424	3.315	0	4.109	123,93%	7.424	#DIV/0!
• Prestazioni non sanitarie da privato	8.153.598	6.060.341	6.250.832	2.093.257	34,54%	1.902.766	30,44%
- Consulenze tecniche	233.654	70.940	73.927	162.714	229,37%	159.727	216,06%
- Consulenze amministrative	19.012	15.555	14.785	3.457	22,22%	4.226	28,58%
- Consulenze legali	5.452	8.151	22.178	(2.699)	-33,12%	(16.727)	-75,42%
- Servizi diversi	61.829	78.113	130.112	(16.284)	-20,85%	(68.283)	-52,48%
- <b>Servizi appaltati</b>	<b>6.522.161</b>	<b>4.405.515</b>	<b>4.597.822</b>	<b>2.116.646</b>	<b>48,05%</b>	<b>1.924.338</b>	<b>41,85%</b>
Lavanderia	222.917	205.977	199.603	16.941	8,22%	23.314	11,68%
Pulizia	468.802	485.956	480.526	(17.154)	-3,53%	(11.724)	-2,44%
Mensa	387.426	433.988	436.170	(46.562)	-10,73%	(48.744)	-11,18%
Riscaldamento	66.973	540.098	702.307	(473.125)	-87,60%	(635.335)	-90,46%
Smaltimento rifiuti speciali	223.993	204.386	177.425	19.607	9,59%	46.568	26,25%
Altri servizi	5.152.049	2.535.110	2.601.790	2.616.938	103,23%	2.550.258	98,02%
- <b>UtENZE</b>	<b>1.311.491</b>	<b>1.482.067</b>	<b>1.412.008</b>	<b>(170.575)</b>	<b>-11,51%</b>	<b>(100.516)</b>	<b>-7,12%</b>
Energia elettrica	1.157.054	1.406.945	1.330.688	(249.891)	-17,76%	(173.634)	-13,05%
Acqua	143.193	47.485	51.749	95.708	201,56%	91.444	176,71%
Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Telefono	11.244	27.637	29.571	(16.392)	-59,31%	(18.327)	-61,98%

<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>2.200.261</b>	<b>1.651.307</b>	<b>1.646.061</b>	<b>548.954</b>	<b>33,24%</b>	<b>554.200</b>	<b>33,67%</b>
• Manutenzione e riparazione immobili	192.517	5.061	14.785	187.456	3704,26%	177.731	1202,07%
• Manutenzione e riparazione mobili	27.276	13.850	0	13.426	96,94%	27.276	#DIV/0!
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	929.548	1.007.134	889.047	(77.587)	-7,70%	40.500	4,56%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	2.333	57	2.957	2.276	3992,12%	(625)	-21,12%
• Manutenzione e riparazione impianti	1.048.587	625.205	739.271	423.382	67,72%	309.316	41,84%

<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>1.468.282</b>	<b>3.010.057</b>	<b>2.668.768</b>	<b>(1.541.774)</b>	<b>-51,22%</b>	<b>(1.200.486)</b>	<b>-44,98%</b>
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	1.077.421	404.790	628.380	672.631	166,17%	449.041	71,46%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	384.090	2.597.296	2.032.995	(2.213.206)	-85,21%	(1.648.905)	-81,11%
• Altri canoni di leasing e noleggio	6.771	7.971	7.393	(1.199)	-15,05%	(622)	-8,41%

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.124.232</b>	<b>1.015.181</b>	<b>996.981</b>	<b>109.051</b>	<b>10,74%</b>	<b>127.251</b>	<b>12,76%</b>
• Compensi agli organi istituzionali	654.381	646.462	642.131	7.919	1,23%	12.250	1,91%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	117.318	100.310	73.927	17.008	16,96%	43.391	58,69%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	49.390	20.741	22.178	28.649	138,13%	27.212	122,70%
• Spese di rappresentanza	85.220	32.138	44.356	53.082	165,17%	40.863	92,13%

Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727

• Oneri diversi di gestione	217.923	215.530	214.389	2.393	1,11%	3.534	1,65%
<b>Totale servizi e costi diversi</b>	<b>15.094.830</b>	<b>13.788.284</b>	<b>13.755.172</b>	<b>1.306.546</b>	<b>9,48%</b>	<b>1.339.658</b>	<b>9,74%</b>

### Di seguito la sintesi dei costi per servizi goduti.

Le Prestazioni Non Sanitarie da pubblico ammontano a €/000 7 e rappresentano costi sostenuti per attività formative mentre le prestazioni da privato ammontano a complessivi €/000 8.153.

A tale aggregato contribuiscono costi per Consulenze Tecniche (€/000 234), Amministrative (€/000 20) e legali (€/000 5); Per Servizi Diversi per un totale pari a €/000 62, così ripartito:

Costi di formazione da privato	50
Person. relig. convenz. (incluso oneri riflessi)	12
<b>Totale</b>	<b>62</b>

Oltre i precedenti i costi per I servizi appaltati ammontano a €/000 6.522 che, rispetto al pari periodo 2023, nel complesso, fanno rilevare uno scostamento che si attesta su + €/000 2.117.

Gli specifici scostamenti sono sopra riportati, di seguito, invece, il dettaglio degli “Altri Servizi”, che così si compongono per un totale complessivo pari a €/000 5.152:

Elaborazione dati	13
Assistenza hardware e software	2.164
Servizi trasporti (non sanitari)	10
Servizi di Logistica	591
Vigilanza	332
Gestione Archivi	41
Servizio di Portierato e Ausiliario	1.131
Altri Servizi	660
Manutenzione del verde	41
Servizi di radioprotezione	2
Rimb.spese viaggio al personale dipendente	1
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	45
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0
Altre spese bancarie e postali	23
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	87
Spese postali	3
Altri servizi non Sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8
<b>Totale</b>	<b>5.152</b>

### Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico “Saverio de Bellis”

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727

Le utenze sommano un importo complessivo pari a €/000 1.311, in decremento rispetto all'esercizio precedente per €/000 171.

I costi di Manutenzione fanno registrare un saldo pari a €/000 2.200, ripartito nelle principali voci di riparazione, incrementati rispetto al 2023 per €/000 549.

I costi afferenti alla voce "Godimento beni di terzi" si attestano su un saldo pari a €/000 1.468, anche qui rilevati con un evidente decrementato rispetto all'esercizio precedente per €/000 1.542.

Gli "Oneri diversi di gestione" fanno registrare minori costi per €/000 1.124, distribuiti nelle diverse voci dell'aggregato come evidenziate nello schema sopra riportato.

La voce "Accantonamenti" riporta un saldo pari a €/000 763 e interessa in sintesi:

Accant. fondi altri oneri diversi	58
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza medica	168
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza NON medica	24
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. comparto	154
Accant. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	100
Accant. per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	258
<b>Totale</b>	<b>763</b>

### Altri proventi ed oneri

	CE 2024	CE 2023	Budget 2024	Delta CE 2024 - CE 2023		Delta CE 2024 - Budget 2023	
				Valori	%	Valori	%
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(47.307)</b>	<b>(21.277)</b>	<b>(9.975)</b>	<b>(26.030)</b>	<b>122,34%</b>	<b>-37.332</b>	<b>374,26%</b>
• Interessi attivi	119	88	0	119	#DIV/0!	119	#DIV/0!
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Interessi passivi	47.426	21.366	9.975	26.060	121,97%	37.451	375,45%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	34.207	0	7.500	34.207	#DIV/0!	26.707	356,09%
- interessi moratori	13.219	21.366	2.475	(8.147)	-38,13%	10.744	434,11%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>(101.153)</b>	<b>(342.500)</b>	<b>0</b>	<b>241.347</b>	<b>-70,47%</b>	<b>- 101.153</b>	<b>#DIV/0!</b>
• Proventi straordinari	93.663	229.059	0	(135.395)	-59,11%	93.663	#DIV/0!
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

### Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	93.663	229.059	0	(135.395)	-59,11%	93.663	#DIV/0!
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	194.816	571.558	0	(376.742)	-65,91%	194.816	#DIV/0!
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	194.816	571.558	0	(376.742)	-65,91%	194.816	#DIV/0!
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>1.456.469</b>	<b>1.267.645</b>	<b>1.381.993</b>	<b>188.824</b>	<b>14,90%</b>	<b>74.476</b>	<b>5,39%</b>
• Imposte, tasse e tributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• IRAP	1.456.469	1.267.645	1.381.993	188.824	14,90%	74.476	5,39%

I proventi finanziari valgono € 119 mentre gli oneri per interessi moratori si attestano su €/000 47, in incremento rispetto al 2023 per €/000 26, per interessi moratori (€/000 13) e per interessi su anticipazioni di cassa da tesoreria che ammontano a €/000 34, in incremento stante i frequenti ricorsi a tale istituto. Ciò a causa della disponibilità di cassa spesso non adeguata rispetto alle esigenze di pagamento dell'Ente soprattutto in ordine alle procedure finanziate e sottoposte alle dinamiche di rendicontazione su pagamenti anticipati.

Le componenti straordinarie fanno registrare valori, in termini di Oneri e Proventi, che si possono commentare nel modo seguente.

Gli oneri si sostanziano in €/000 195, in decremento rispetto al pari periodo 2023 per €/000 377, come i proventi che fanno rilevare un valore pari a €/000 94, ugualmente decrementati rispetto all'esercizio precedente, in questo caso per €/000 135.

Gli oneri:

<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSIST. dell'ATTIVO</b>	<b>195</b>
Sopravv.ze pass. riguardanti Irap	0
Sopravv.ze pass. riguard. altre imposte e tasse	24
Sopravv.ze pass. relative al pers. dirigenza medica	21
Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	148
Altre sopravvenienze passive	2

I Proventi:

<b>DONAZIONI, SOPRAVV. ATT. ED INSUSS. DEL PASSIVO</b>	<b>94</b>
Sopravvenienze attive diverse	40
Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	48
Altre insussistenze attive	5

**Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"**

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



## ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 30/09/2024 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 annuo 2 %	Totale tetto	Tot. Costi Governabili Bilancio Eserc. 2024	Incremento percentuale
4.270	1.708	5.979	23.189	288%

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 30/09/2024 rileva una perdita di esercizio pari a €/000 10.000, incrementata rispetto al dato 2023 per €/000 469, e per €/000 1.402 rispetto al risultato di pari periodo previsto a budget.

In ordine alla gestione dell'Istituto, questa Amministrazione si è fortemente attivata per implementare e potenziare l'offerta dell'Ente in termini di prestazioni sanitarie non solo di tipo chirurgico, ma anche per rendere rispondente alla domanda riveniente dal territorio le altre specialità operanti presso l'Ente.

### Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis"

Ente di Diritto Pubblico D.M. del 31/03/1982

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



I risultati in termini di ricavi e produzione non si sono fatti attendere come già descritto in questa relazione stante l'incremento dei proventi che, anche per questo semestre, indicano un segno positivo che vale €/000 744 per attività di ricovero e €/00 342 di specialistica.

Oltre alla gestione dei finanziamenti per investimenti ricevuti le cui opere sono già state cantierizzate, sono state avviate una serie di iniziative finalizzate ad attrarre nuovi finanziamenti utili a compiere investimenti soprattutto nel campo dell'innovazione tecnologica e digitale.

Castellana Grotte (BA), 31/10/2024.

**F.to**

**Il Direttore Generale  
(Dott. Tommaso A. Stallone)**