



DIREZIONE GENERALE

Conto Economico al 30 Giugno 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 Giugno 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 giugno 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 Giugno 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 30/06/2024	Bilancio al 30/06/2023	BUDGET 2024	Bilancio al 30/06/2024	Bilancio al 30/06/2023	BUDGET 2024
VALORE DELLA PRODUZIONE	29.085.949	26.240.435	28.720.168	99,85	99,42	100,00
Contributi in c/esercizio	7.035.906	6.736.502	7.924.500	24,15	25,52	27,59
Proventi e ricavi diversi	18.292.294	16.724.734	18.516.000	62,80	63,36	64,47
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	46.040	17.976	40.000	0,16	0,07	0,14
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	649.828	444.398	575.000	2,23	1,68	2,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. Vincolati	1.499.116	838.675	190.500	5,15	3,18	0,66
Costi capitalizzati	1.562.764	1.478.150	1.474.168	5,36	5,60	5,13
ALTRI PROVENTI	43.800	153.848	0	0,15	0,58	0,00
Finanziari	73	399	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	43.726	153.449	0	0,15	0,58	0,00
TOTALE RICAVI	29.129.748	26.394.284	28.720.168	100,00	100,00	100,00
COSTI OPERATIVI	32.019.889	30.572.000	33.524.182	96,54	95,89	97,31
Personale	12.882.919	12.121.986	12.528.969	38,84	38,02	36,37
Materiali	9.386.806	7.493.875	9.454.674	28,30	23,50	27,44
Servizi e costi diversi	7.606.556	8.916.120	9.170.115	22,93	27,97	26,62
Ammortamenti	1.562.764	1.637.817	1.570.440	4,71	5,14	4,56
Accantonamenti	580.844	402.203	799.985	1,75	1,26	2,32
ALTRI ONERI	1.148.732	1.310.566	927.979	3,46	4,11	2,69
Finanziari	46.277	6.252	6.650	0,14	0,02	0,02
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	132.614	396.818	0	0,40	1,24	0,00
Tributari	969.841	907.497	921.329	2,92	2,85	2,67
TOTALE COSTI	33.168.621	31.882.567	34.452.161	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	4.038.873	5.488.283	5.731.993	0,00	0,00	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



In Sintesi il Valore della Produzione

	II Trim. 2024	Budget 2024	II Trim. 2023	Delta CNS 2024 BGT. 2024	Delta CNS 2024 CNS 2023
				Valori	Valori
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	7.112.867	7.924.500	7.034.110	(811.633)	78.758
• contributi in c/es. di parte corrente FSR	6.102.404	5.300.000	5.879.816	802.404	222.588
• altri contributi vincolati da Regione e altri	1.010.463	2.624.500	1.154.293	(1.614.037)	(143.830)
RETTIFICA CONTRIB. C/ESERC. PER DESTINAZ. AD INVESTIM.	(76.961)	0	(297.608)	(76.961)	220.647
Da Regione per quota F.S. regionale	(76.961)	0	(297.608)	(76.961)	220.647
Altri contributi	0	0	0	0	0
UTILIZZO FONDI QUOTE INUTILIZZ. CONTRIB. VINC.TI	1.499.116	190.500	838.675	1.308.616	660.440
Da Regione	13.895	0	20.000	13.895	(6.105)
Da Soggetti Pubblici extra fondo	0	0	0		
Per Ricerca	1.485.221	190.500	818.675	1.294.721	666.545
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	18.292.294	18.516.000	16.724.734	(223.706)	1.567.560
• mobilità attiva Regionale	16.515.837	17.050.000	15.371.744	(534.163)	1.144.093
• mobilità attiva ExtraRegionale	473.738	630.000	473.109	(156.262)	629
• prestazioni non tariffate	0	0	0	0	0
• altri proventi e ricavi	1.302.719	836.000	879.881	466.719	422.838
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	1.297.432	800.000	868.687	497.432	428.745
altri ricavi	5.287	36.000	7.976	(30.713)	(2.690)
CONCORSI, RECUPERI E RIMB. PER ATT. TIPICA	46.040	40.000	17.976	6.040	28.064
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE	649.828	575.000	444.398	74.828	205.429
COSTI CAPITALIZZATI E STERILIZZ. AMMORTAM.	1.562.764	1.474.168	1.478.150	88.596	84.615
Totale valore della produzione	29.085.949	28.720.168	26.240.435	442.742	2.845.513

In dettaglio

Dalla sintesi su esposta si evince che il valore della produzione rilevato al 30 Giugno 2024 è complessivamente pari a €/000 29.086.

Tale valore risulta essere incrementato per €/000 2.846, rispetto al Conto Economico al 30/06/2023 e in difetto rispetto alla previsione per €/000 443.

Con riferimento ai proventi e ricavi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 30/06/204 rapportata ai valori al 30/06/2023 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 30/06/2024	ASSEGNAZIONI	Produzione al 30/06/2023	Budget 2024	Delta Produzione 2024 Bgt 2024	Delta Produzione 2024 Assegnazioni	Delta Produzione 2024 2023
Mobilità attiva infraregionale	13.570	13.271	12.611	14.050	480	299	959
Mobilità attiva extraregionale	392	458	391	391	1	65	1
Prestazioni di File F	3.027	2.863	2.846	3.080	53	165	181
TOTALE	16.990	16.591	15.848	17.521	531	398	1.142

In ordine alla mobilità attiva infraregionale si registra un parziale decremento pari a €/000 436 rispetto al Budget di periodo 2023 a differenza di un incremento, per €/000 959, rispetto al Conto Economico elaborato al 30/06/2023. Per quanto attiene alla mobilità attiva extraregionale si rileva uguale andamento stante il lieve incremento pari a €/000 1, rispetto al Budget di periodo, e un parziale incremento rispetto al Conto Economico 2023, per €/000 1.

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 pari a €/000 479. 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 3.027 fanno rilevare maggiori ricavi rispetto all'esercizio precedente per €/000 181.

I contributi in C/Esercizio, pari a €/000 7.113, si incrementano per €/000 79 rispetto al 30/06/2023 e, rispetto al previsto 2024, si riduce per €/000 812. Tali contributi rivengono dalla Regione Puglia per le somme erogate per Funzioni (€/000 6.000), per finanziamento progetti da DIEF – Progetto SALUS per €/000 102, dal Ministero della Salute per il finanziamento della Ricerca Corrente e Piramide dei Ricercatori, per €/000 618 e finalizzata per €/000 359, da altri soggetti pubblici per ricerca, visti i contributi pari a €/000 33 (Progetto Emoticon/ARESS).

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 Rettifica Contributi per destinazione ad Investimenti risulta pari a €/000 77 e rappresenta l'importo destinato dall'Ente, a valere su fondi propri di bilancio, per cespiti la cui acquisizione risulta urgente e inderogabile.

Gli "Altri Proventi e Ricavi" fanno registrare un saldo pari a €/000 1.303, composto da ricavi per per attività ALPI (€/000 1.297) e altri proventi di tipo commerciale per €/000 5.

Il valore afferente dei "Concorsi, Recuperi e Rimborsi" si attesta su €/000 46, in incremento rispetto all'esercizio precedente per €/000 28 e trattasi di recuperi su oneri stipendiali per personale dell'Ente in comando (€/000 106), compartecipazione del personale dipendente ai costi per la mensa (€/000 5), rimborsi INAIL per €/000 4, rimborsi per oneri stipendiali personale in comando presso AA SS per €/000 11 e altri generici per €/000 26.

L'aggregato "Utilizzazione fondi per quote inutilizzate" presenta un saldo pari a €/000 1.499, in incremento per 660 €/000 rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito si allega schema di sintesi relativo agli utilizzi per fondo di ricerca in €/000 1.499.

Descrizione	Utilizzo
Progetto di Ricerca: Medicina Di Genere_Deter.Dirig. N. 311 Del 24/11/2021 (Dief 2020) Liquid. 1 Anno	20
Prog.Piano OP. Salte Traiettorie 4 DDG.73/23	7
Progetto piano operativo Salute Traiettorie 5 DDG n. 225 del 12/04/2023	6
Fondo " Progetto UVAR +" DDG n. 410 del 06/08/2020	6
Prog. specifici 5x1000	147
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	37
Progetto PNC TT Network	52
Progetti d Rete Anging next	16
PNRR DDG 177/23	25
Progetto iParaCyts DDG n. 377 del 26/05/2023	43
Fondo per la Piramide dei Ricercatori	1.112
Totale	1.499

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 €/000 650, incrementato rispetto all'anno precedente per €/000 205.

I Costi capitalizzati da sterilizzazione degli ammortamenti si presentano in incremento rispetto al pari periodo 2023 (+ €/000 85) facendo registrare un saldo pari a €/000 1.563.

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):

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	53
Amm.to Concess. licenze d'uso e marchi	50
Amm.to Altre Immobilizzazioni Immateriali	3
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.510
Amm.to Fabbric. indis. (gravati da vincolo di destinaz.)	389
Amm.to Costruzioni leggere	2
Amm.to Impianti e macchinari	140
Amm.to Attrezzature sanitarie	834
Amm.to Attrezz. non sanitarie	19
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	40
Amm.to Autov., motov. e simili (comprese ambul.)	17
Amm.to Macchine elettroniche	67
Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	0
Amm.to Telefoni cellulari	0
Amm.to Altri beni materiali	2
TOTALE AMMORTAMENTI	1.563



COSTI DELLA PRODUZIONE

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

	II Trimestre 2024	II TrimEstre 2023	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	9.387	7.884	1.502	
Acquisti di servizi sanitari	1.314	1.565	-	251
Acquisti di servizi non sanitari	3.960	3.949	-	10
Manutenzione e riparazione	860	918	-	59
Godimento beni di terzi	742	1.856	-	1.114
Personale	12.883	12.122	761	-
Oneri diversi di gestione	732	628	104	-
Ammortamenti	1.563	1.638	-	75
Rimanenze	-	391	-	-
Accantonamenti	581	402	-	179
COSTI DELLA PRODUZIONE	32.020	30.572		

In Sintesi

	II Trim. 2024	II Trim. 2023	Budget 2024	Delta CE 2024-CE 2023		DeltaCE 2024 - Budget 2024	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	9.278.046	7.385.913	9.339.939	1.892.132	25,62%	(61.893)	-0,66%
• Acquisti materiali sanitari	9.278.046	7.776.539	9.339.939	1.501.507	19,31%	(61.893)	-0,66%
- Farmaci ed emoderivati	3.851.780	3.344.989	4.199.059	506.792	15,15%	(347.279)	-8,27%
- Presidi chirurgici e Dispositivi	3.324.381	2.538.542	2.503.160	785.840	30,96%	821.221	32,81%
- Materiale protesico	51.569	0	0	51.569	#DIV/0!	51.569	#DIV/0!
- Altri materiali sanitari	133.022	72.538	84.277	60.484	83,38%	48.745	57,84%
- Materiale per radiologia	3.009	0	0	3.009	#DIV/0!	3.009	#DIV/0!
- Materiali diagnostici di laboratorio	1.901.205	1.820.471	2.552.949	80.734	4,43%	(651.745)	-25,53%
- Materiali per emodialisi	13.079	0	0	13.079	#DIV/0!	13.079	#DIV/0!
- Sieri e vaccini	0	0	493	0	0,00%	(493)	100,00%
- Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Variazione scorte mat. sanitari	0	(390.626)	0	390.626	0,00%	0	0,00%
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	108.761	107.961	114.735	799	0,74%	(5.974)	-5,21%
• Acquisti materiali non sanitari	108.761	107.860	114.735	901	0,84%	(5.974)	-5,21%
- Prodotti alimentari	399	73	148	326	445,20%	251	169,92%
- materiali per guardaroba e pulizia	44.830	57.379	46.820	(12.549)	-21,87%	(1.991)	-4,25%

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





- Materiali per manutenzione	3.377	10.804	12.568	(7.427)	-68,74%	(9.191)	-73,13%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.614	2.466	5.914	4.148	168,20%	699	11,83%
- Cancelleria	36.957	33.167	34.992	3.789	11,43%	1.964	5,61%
- Materiali diversi	16.585	3.971	14.293	12.613	317,62%	2.292	16,04%
• Variazione scorte mat. non sanitari	0	102	0	(102)	100,00%	0	0,00%
TOTALE CONSUMI	9.386.806	7.493.875	9.454.674	1.892.932	25,26%	(67.867)	-0,72%
• Totale acquisti	9.386.806	7.884.399	9.454.674	1.502.408	19,06%	(67.867)	-0,72%
• Totale variazione scorte	0	(390.524)	0	390.524	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 II trimestre 2024, pari a €/000 1.892, attestandosi su complessivi €/000 9.278. Tale aumento dei costi per uso di materiali sanitari, soprattutto presente nelle voci “Presidi chirurgici” con + €/000 786 e “Farmaci ed emoderivati” per + €/000 507, 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 €/000 450.

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 3.762

Somm. Diretta dei farmaci 3.027

FARMACIA OSPEDALIERA 735

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, non fanno registrare scostamenti di rilievo.

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 €/000 761, attestandosi su €/000 12.883. 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 1.043 (al netto 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.

	II Trim. 2024	II Trim. 2023	Budget 2024	Delta CE 2024 - CE 2023		Delta CE 2024 - Budget 2024	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO/SOCIOSANITARIO	10.071.880	9.708.805	9.597.167	363.075	3,74%	474.713	4,95%
• Competenze fisse	5.487.322	5.366.151	5.391.235	121.172	2,26%	96.088	1,78%
• Competenze accessorie	2.000.672	1.850.685	1.803.679	149.986	8,10%	196.993	10,92%
• Altre indennità	87.744	83.211	83.808	4.534	5,45%	3.936	4,70%
• Oneri sociali	2.496.142	2.408.758	2.318.445	87.383	3,63%	177.696	7,66%

RUOLO PROFESSIONALE	35.531	5.694	50.418	29.837	524,03%	(14.887)	-29,53%
• Competenze fisse	23.533	3.874	22.868	19.659	507,53%	665	2,91%
• Competenze accessorie	4.131	577	16.165	3.553	615,30%	(12.035)	-74,45%
• Altre indennità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri sociali	7.867	1.243	11.385	6.625	533,04%	(3.517)	-30,90%

RUOLO TECNICO	765.348	793.825	795.899	(28.477)	-3,59%	(30.551)	-3,84%
• Competenze fisse	459.921	471.006	452.532	(11.085)	-2,35%	7.389	1,63%
• Competenze accessorie	67.180	148.819	92.557	(81.639)	-54,86%	(25.377)	-27,42%
• Altre indennità	621	0	0	621	#DIV/0!	621	#DIV/0!

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 sociali	237.626	174.000	250.810	63.626	36,57%	(13.184)	-5,26%
RUOLO AMMINISTRATIVO	966.887	930.462	1.064.353	36.424	3,91%	(97.467)	-9,16%
• Competenze fisse	564.572	483.115	585.946	81.457	16,86%	(21.374)	-3,65%
• Competenze accessorie	190.298	186.135	210.446	4.163	2,24%	(20.147)	-9,57%
• Altre indennità	3.510	64.163	49.137	(60.653)	-94,53%	(45.627)	-92,86%
• Oneri sociali	208.507	197.049	218.824	11.457	5,81%	(10.318)	-4,72%
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	11.839.646	11.438.785	11.507.837	400.861	3,50%	331.809	2,88%
• Competenze fisse	6.535.349	6.324.145	6.452.581	211.204	3,34%	82.768	1,28%
• Competenze accessorie	2.262.280	2.186.216	2.122.847	76.064	3,48%	139.433	6,57%
• Altre indennità	91.875	147.374	132.945	(55.499)	-37,66%	(41.070)	-30,89%
• Oneri sociali	2.950.142	2.781.050	2.799.464	169.092	6,08%	150.678	5,38%
COSTO DEL PERSONALE RICERCATORE	1.043.274	683.200	1.021.130	360.074	52,70%	22.143	2,17%
• Costo totale	1.043.274	683.200	1.021.130	360.074	52,70%	22.143	2,17%
COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE DIPENDENTE	12.882.920	12.121.985	12.528.967	760.935	6,28%	353.952	2,83%
• Costo totale	12.882.920	12.121.985	12.528.967	760.935	6,28%	353.952	2,83%

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.

PIRAMIDE DEI RICERCATORI	
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA E DELLE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA RICERCA SANITARIA	1.043
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - RICERCATORE SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	149
Competenze fisse Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	92
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	24
Competenze da fondo premialità e fasce Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	2
Oneri sociali su restanti retribuzioni Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	32
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA E DELLE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA RICERCA SANITARIA - TEMPO DETERMINATO	566
Competenze fisse Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	404
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	17
Competenze da fondo premialità e fasce Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	10
Oneri sociali su restanti retribuzioni Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	133
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE SANITARIO DI SUPPORTO RICERCA - TEMPO INDETERMINATO	119
Competenze fisse Collaboratore Sanitario di Ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	84
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	7
Competenze da fondo premialità e fasce Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	3
Oneri sociali su restanti retribuzioni Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	25
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE SANITARIO DI SUPPORTO RICERCA - TEMPO DETERMINATO	171
Competenze fisse Collaboratore Sanitario di Ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	122
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	5
Competenze da fondo premialità e fasce Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	3
Oneri sociali su restanti retribuzioni Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	40
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO ALLA RICERCA - TEMPO DETERMINATO	38
Competenze fisse Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	26

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



Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	1
Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	1
Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	10
Totale	1.043
IRAP per competenza	69
Totale costo personale "Piramide dei Ricercatori"	1.112

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. 1818/2022:

	€/000
Spesa complessiva al netto degli Aumenti Contrattuali post 2004 e Categorie Protette	9.950
Costo per Consulenze e Convenzioni	132
Spesa complessiva	10.082

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)	12.656
Costo del personale al 30/09/2023 al netto ex art. 12 bis, aumenti contrattuali, e Cat. Protette	10.082
Minore spesa rispetto al vincolo	2.574

SERVIZI E COSTI DIVERSI

Da sintesi, si riscontra che i Servizi sanitari fanno registrare un decremento pari a €/000 256 per un totale di costi pari a €/000 1.309, quale risultato delle seguenti dinamiche di spesa.

Le prestazioni sanitarie specialistiche da pubblico ammontano a €/000 27 e rivengono da costi per prestazioni sanitarie erogate da altre AA SS regionali.

Le prestazioni sanitarie da privati, invece, ammontano a costi per €/000 1.281, rappresentate da forniture di servizi da privati per €/000 45, compartecipazione al personale per l'attività ALPI svolta per €/000 898, Consulenze sanitarie per €/000 29 .

Gli altri servizi ammontano a €/000 309, secondo il seguente schema (€/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



Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti	231
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria.	78
Totale	309

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	%	,	%
ACQUISTI DI SERVIZI	5.222.531	5.513.589	5.628.908	(291.058)	-5,28%	(406.377)	-7,22%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	27.320	557.899	384.914	(530.579)	-95,10%	(357.594)	-92,90%
• Prestazioni sanitarie da privato	1.281.305	1.007.117	1.076.773	274.187	27,22%	204.532	18,99%
- Assistenza convenzionata	44.708	120.309	285.851	(75.602)	-62,84%	(241.144)	-84,36%
- ALPI e consulenze	898.230	606.380	492.847	291.850	48,13%	405.382	82,25%
- Consulenze sanitarie	28.909	28.146	27.008	763	2,71%	1.901	7,04%
- Altri servizi	309.458	252.283	271.066	57.176	22,66%	38.392	14,16%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	0	3.315	0	(3.315)	100,00%	0	0,00%
• Prestazioni non sanitarie da privato	3.913.906	3.945.258	4.167.221	(31.352)	-0,79%	(253.315)	-6,08%
- Consulenze tecniche	50.689	70.940	49.285	(20.251)	-28,55%	1.405	2,85%
- Consulenze amministrative	10.370	10.370	9.857	0	0,00%	513	5,20%
- Consulenze legali	3.457	5.518	14.785	(2.061)	-37,36%	(11.329)	-76,62%
- Servizi diversi	39.867	62.729	86.741	(22.862)	-36,45%	(46.874)	-54,04%
- Servizi appaltati	3.255.235	2.861.132	3.065.215	394.102	13,77%	190.020	6,20%
- Lavanderia	146.967	127.598	133.069	19.369	15,18%	13.898	10,44%
- Pulizia	313.298	329.307	320.351	(16.009)	-4,86%	(7.053)	-2,20%
- Mensa	298.792	267.505	290.780	31.287	11,70%	8.012	2,76%
- Riscaldamento	335.219	508.881	468.205	(173.661)	-34,13%	(132.986)	-28,40%
- Smaltimento rifiuti speciali	112.315	134.642	118.283	(22.328)	-16,58%	(5.969)	-5,05%
- Altri servizi	2.048.644	1.493.200	1.734.527	555.444	37,20%	314.117	18,11%
- UtENZE	554.288	934.568	941.338	(380.280)	-40,69%	(387.051)	-41,12%
- Energia elettrica	457.075	895.104	887.125	(438.029)	-48,94%	(430.050)	-48,48%
- Acqua	91.920	24.743	34.499	67.177	271,50%	57.420	166,44%
- Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Telefono	5.293	14.721	19.714	(9.428)	-64,04%	(14.421)	-73,15%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	859.676	918.248	1.097.374	(58.573)	-6,38%	(237.698)	-21,66%
• Manutenzione e riparazione immobili	111.864	4.160	9.857	107.703	2588,90%	102.007	1034,87%
• Manutenzione e riparazione mobili	137	0	0	137	#DIV/0!	137	#DIV/0!
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	325.656	639.761	592.698	(314.105)	-49,10%	(267.042)	-45,06%

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



• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	631	40	1.971	591	1477,63%	(1.340)	-67,99%
• Manutenzione e riparazione impianti	421.387	274.287	492.847	147.100	53,63%	(71.460)	-14,50%
GODIMENTO BENI DI TERZI	742.082	1.855.911	1.779.179	(1.113.829)	-60,02%	(1.037.097)	-58,29%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	621.274	241.785	418.920	379.489	156,95%	202.354	48,30%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	116.010	1.609.029	1.355.330	(1.493.019)	-92,79%	(1.239.320)	-91,44%
• Altri canoni di leasing e noleggio	4.798	5.097	4.928	(299)	-5,87%	(130)	-2,64%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	777.267	628.372	664.654	148.895	23,70%	112.613	16,94%
• Compensi agli organi istituzionali	429.411	420.673	428.087	8.738	2,08%	1.324	0,31%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	96.069	63.709	49.285	32.360	50,79%	46.784	94,93%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	45.660	560	14.785	45.100	8047,02%	30.875	208,82%
• Spese di rappresentanza	54.199	17.877	29.571	36.321	203,17%	24.628	83,28%
• Oneri diversi di gestione	151.928	125.552	142.926	26.376	21,01%	9.002	6,30%
Totale servizi e costi diversi	7.601.556	8.916.120	9.170.115	(1.314.565)	-14,74%	(1.568.559)	-17,11%

Di seguito la sintesi dei costi per servizi goduti.

Le Prestazioni Non Sanitarie da privato ammontano a complessivi €/000 3.914.

A tale aggregato contribuiscono costi per Consulenze Tecniche (€/000 51), Amministrative (€/000 10) e legali (€/000 3); Per Servizi Diversi per un totale pari a €/000 40, così ripartito:

Costi di formazione da privato	32
Person. relig. convenz. (incluso oneri riflessi)	8
Totale	40

Oltre i precedenti i costi per I servizi appaltati ammontano a €/000 3.255 che, rispetto al pari periodo 2023, nel complesso, fanno rilevare uno scostamento che si attesta su + €/000 394.

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 2.049:

Elaborazione dati	9
Assistenza hardware e software	288
Attività di Data Entry	-
	9

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



Servizi di Logistica	375
Vigilanza	217
Disinfestazione e Derattizzazione	-
Gestione Archivi	24
Servizio di Portierato e Ausiliario	546
Altri Servizi	438
Manutenzione del verde	25
Servizi di radioprotezione	2
Rimb.spese viaggio al personale dipendente	0
Indennità per docenza svolta da personale dipendente	-
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	40
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0
Altre spese bancarie e postali	15
Spese di pubblicità, pubblicaz. e bandi di gare	50
Spese postali	2
Altri servizi non Sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8
Totale	2.049

Le utenze sommano un importo complessivo pari a €/000 554, in decremento rispetto all'esercizio precedente per €/000 380. Spiccano i costi relativi alla fornitura di Energia Elettrica, che presentano un decremento rispetto all'esercizio 2023 per €/000 438.

I costi di Manutenzione fanno registrare un saldo pari a €/000 860, ripartito nelle principali voci di riparazione, decrementati in modo sensibile rispetto al 2023 per €/000 59.

I costi afferenti alla voce "Godimento beni di terzi" si attestano su un saldo pari a €/000 742, anche qui rilevati con un evidente decrementato rispetto all'esercizio precedente per €/000 1.114.

Gli "Oneri diversi di gestione" fanno registrare minori costi per €/000 777, distribuiti nelle diverse voci dell'aggregato come evidenziate nello schema sopra riportato.

La voce "Accantonamenti" riporta un saldo pari a €/000 581 e interessa in sintesi:

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	581
ACCANTONAMENTI PER ONERI	228
Accant. fondi altri oneri diversi	40
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza medica	70
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza NON medica	16
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. comparto	103

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



ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI	353
Accant. per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	353

Gli accantonamenti per quote inutilizzate riguardano ricavi per contributi ricevuti per ricerca non ancora impiegati per, specificatamente, Finanziamento “Traiettorie 4” (€/000 328) e Progetto Emoticon – ARESS (€/000 25).

Altri proventi ed oneri

	CE 2024	CE 2023	Budget 2024	Delta CE 2024 - CE 2023		Delta CE 2024 - Budget 2023	
				Valori	%	Valori	%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(46.215)	(6.114)	(6.650)	(40.101)	655,91%	-39.565	594,96%
• Interessi attivi	63	35	0	63	#DIV/0!	63	#DIV/0!
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Interessi passivi	46.277	6.149	6.650	40.129	652,65%	39.627	595,90%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	34.207	0	5.000	34.207	#DIV/0!	29.207	584,14%
- interessi moratori	12.071	6.149	1.650	5.922	96,32%	10.421	631,56%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(88.877)	(243.108)	0	154.231	-63,44%	- 88.877	#DIV/0!
• Proventi straordinari	43.737	153.813	0	#####	-71,56%	43.737	#DIV/0!
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	43.737	153.813	0	(110.076)	-71,56%	43.737	#DIV/0!
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	132.614	396.921	0	#####	-66,59%	132.614	#DIV/0!
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	132.614	396.921	0	(264.307)	-66,59%	132.614	#DIV/0!
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

IMPOSTE E TASSE	969.841	907.497	921.329	62.344	6,87%	48.512	5,27%
• Imposte, tasse e tributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• IRAP	969.841	907.497	921.329	62.344	6,87%	48.512	5,27%

I proventi finanziari valgono € 63 mentre gli oneri per interessi moratori si attestano su €/000 12, in incremento rispetto al 2023 per €/000 6, e gli interessi per anticipazioni di cassa da tesoreria ammontano a €/000 46, in discreto incremento stante il frequente ricorso a tale istituto. Ciò a causa della disponibilità di cassa spesso non adeguata rispetto alle esigenze di pagamento dell'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



soprattutto in ordine alle procedura 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 €/000 133, in decrementati rispetto al pari periodo 2023 per €/000 264, come i proventi che fanno rilevare un valore pari a €/000 44, ugualmente decrementati rispetto all'esercizio precedente, in questo caso per €/000 110.

Gli oneri:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSIST. dell'ATTIVO	133
Sopravv.ze pass. riguard. altre imposte e tasse	24
Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	107
Altre sopravvenienze passive	2

I Proventi:

DONAZIONI, SOPRAVV. ATT. ED INSUSS. DEL PASSIVO	44
Sopravvenienze attive diverse	27
Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	16
Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	1

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 30/06/2024 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

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



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 Bilancio Eserc. 2024	Incremento percentuale
2.847	1.139	3.986	14.958	275%

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 30/06/2024 rileva una perdita di esercizio pari a €/000 4.039, in decremento rispetto al dato 2023 per €/000 1.449, e per €/000 1.693 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.

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 1.141.

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), 31/07/2024.

F.to

Il Direttore Generale
(Dott. Tommaso A. Stallone)

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