



DIREZIONE GENERALE

Conto Economico al 31 Dicembre 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 31 Dicembre 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 31 Dicembre 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 31 Dicembre, 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
	31/12/2024	31/12/2023	2024	31/12/2024	31/12/2023	2024
VALORE DELLA PRODUZIONE	61.023.857	56.448.923	57.440.336	98,87	99,37	100,00
Contributi in c/esercizio	18.494.203	17.070.468	15.849.000	29,96	30,05	27,59
Proventi e ricavi diversi	37.268.052	35.077.099	37.032.000	60,38	61,75	64,47
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	117.801	118.438	80.000	0,19	0,21	0,14
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.241.388	1.061.764	1.150.000	2,01	1,87	2,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. Vincolati	776.884	254.440	381.000	1,26	0,45	0,66
Costi capitalizzati	3.125.528	2.866.714	2.948.336	5,06	5,05	5,13
ALTRI PROVENTI	697.442	359.171	0	1,13	0,63	0,00
Finanziari	231	153	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	697.211	359.018	0	1,13	0,63	0,00
TOTALE RICAVI	61.721.299	56.808.094	57.440.336	100,00	100,00	100,00
COSTI OPERATIVI	70.340.799	65.935.108	67.048.364	96,79	96,44	97,31
Personale	25.989.952	24.420.038	25.057.937	35,76	35,72	36,37
Materiali	18.411.195	15.768.940	18.909.347	25,33	23,07	27,44
Servizi e costi diversi	21.527.999	19.896.735	18.340.230	29,62	29,10	26,62
Ammortamenti	3.125.528	3.092.625	3.140.880	4,30	4,52	4,56
Accantonamenti	1.286.124	2.756.769	1.599.970	1,77	4,03	2,32
ALTRI ONERI	2.333.889	2.430.899	1.855.958	3,21	3,56	2,69
Finanziari	47.641	26.237	13.300	0,07	0,04	0,02
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	342.796	621.388	0	0,47	0,91	0,00
Tributari	1.943.452	1.783.274	1.842.658	2,67	2,61	2,67
TOTALE COSTI	72.674.688	68.366.006	68.904.322	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-10.953.389	-11.557.912	-11.463.985	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

	IV Trim. 2024	Budget 2024	IV Trim. 2023	Delta CNS 2024- BGT. 2024	Delta CNS 2024 CNS 2023
				Valori	Valori
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	18.494.203	15.849.000	17.070.468	2.645.203	1.423.735
• contributi in c/es. di parte corrente FSR	12.217.673	10.600.000	10.677.316	1.617.673	1.540.357
• altri contributi vincolati da Regione e altri	6.276.530	5.249.000	6.393.151	1.027.530	(116.622)
RETTIFICA CONTRIB. C/ESERC. PER DESTINAZ. AD INVESTIM.	0	0	0	0	0
Da Regione per quota F.S. regionale	0	0	0	0	0
Altri contributi	0	0	0	0	0
UTILIZZO FONDI QUOTE INUTILIZZ. CONTRIB. VINC.TI	776.884	381.000	254.440	395.884	522.445
Da Regione	0	0	38.509	0	(38.509)
Da Soggetti Pubblici extra fondo	0	0	0		
Per Ricerca	776.884	381.000	215.931	395.884	560.954
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	37.268.052	37.032.000	35.077.099	236.052	2.190.953
• mobilità attiva Regionale	33.572.661	34.100.000	31.969.797	(527.339)	1.602.864
• mobilità attiva ExtraRegionale	1.155.712	1.260.000	1.031.919	(104.288)	123.793
• prestazioni non tariffate	0	0	0	0	0
• altri proventi e ricavi	2.539.679	1.672.000	2.075.383	867.679	464.296
- 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	2.514.261	1.600.000	2.046.730	914.261	467.531
- altri ricavi	25.417	72.000	25.435	(46.583)	(17)
CONCORSI, RECUPERI E RIMB. PER ATT. TIPICA	117.801	80.000	118.438	37.801	(637)
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE	1.241.388	1.150.000	1.061.764	91.388	179.624
COSTI CAPITALIZZATI E STERILIZZ. AMMORTAM.	3.125.528	2.948.336	2.866.714	177.192	258.814
Totale valore della produzione	61.023.857	57.440.336	56.448.923	3.583.521	4.574.934

In dettaglio

Dalla sintesi su esposta si evince che il valore della produzione rilevato al 31 Dicembre 2024 è complessivamente pari a €/000 61.024.

Tale valore risulta essere incrementato per €/000 4.574, rispetto al Conto Economico al 31/12/2023 e rispetto alla previsione per €/000 3.584.

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

Con riferimento ai proventi e ricavi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 31/12/2024 rapportata ai valori al 31/12/2023 e al Budget di periodo 2024.

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 31/12/2024	ASSEGNAZIONI	Produzione al 31/12/2024	Budget 2024	Delta Produzione 2024- Bgt 2024	Delta Produzione 2024- Assegnazioni	Delta Produzione 2024-2023
Mobilità attiva infraregionale	27.080	26.542	26.389	28.100	- 1.020	538	691
Mobilità attiva extraregionale	964	916	891	891	73	49	73
Prestazioni di File F	6.684	5.725	5.725	6.160	524	959	959
TOTALE	34.728	33.183	33.005	35.151	- 423	1.545	1.723

In ordine alla mobilità attiva infraregionale si registra un parziale decremento pari a €/000 1.020 rispetto al Budget di periodo 2024 a differenza di un incremento, per €/000 538, rispetto al Conto Economico elaborato al 31/12/2023. Per quanto attiene alla mobilità attiva extraregionale si rileva simile andamento stante il lieve incremento pari a €/000 73, rispetto al Budget di periodo, e un parziale incremento rispetto al Conto Economico 2023, per €/000 73.

Come si evince dai dati sopra commentati, il risultato relativo alla mobilità (infra e extra regionale) fa rilevare un parziale incremento rispetto al 2023, non raggiunge però il valore atteso a preventivo, visto il delta per minori ricavi previsti pari a €/000 1.020. 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 6.684 fanno rilevare maggiori ricavi rispetto all'esercizio precedente per €/000 959.



I contributi in C/Esercizio, pari a €/000 18.494, si incrementano per €/000 1.424 rispetto al 31/12/2023 e, rispetto al previsto 2024, per €/000 115.849. Tali contributi rivengono dalla Regione Puglia per le somme erogate per Funzioni (€/000 12.000) e per finanziamento progetti da DIEF – Progetto SALUS per €/000 218. Dal Ministero della Salute pervengono contributi per il finanziamento della Ricerca Corrente e Piramide dei Ricercatori, per €/000 3.757 e finalizzata per €/000 359, oltre a rimborsi per l'attività robotica presso la chirurgia dell'Ente, per €/000 1.726. Da enti regionali l'IRCCS riceve fondi per €/000 46 visti i contributi pari a €/000 33 (Progetto Emoticon/ARESS) e minori per €/000 14. I contributi da privati per ricerca valgono €/000 388 e rivengono da finanziamenti AINRC .

Gli “Altri Proventi e Ricavi” fanno registrare un saldo pari a €/000 2.514, composto da ricavi per attività ALPI e altri proventi di tipo commerciale per €/000 25.

Il valore afferente ai “Concorsi, Recuperi e Rimborsi” si attesta su €/000 118, in decremento rispetto all'esercizio precedente per €/000 1 trattasi di recuperi su oneri stipendiali per personale dell'Ente in comando presso altri enti del SSR (€/000 36), compartecipazione del personale dipendente ai costi per la mensa (€/000 13), rimborsi INAIL per €/000 6, altri generici per €/000 63.

L'aggregato “Utilizzazione fondi per quote inutilizzate” presenta un saldo pari a €/000 776, in incremento per 522 €/000 rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito si allega schema di sintesi relativo agli utilizzi per fondo di ricerca in €/000 776.

Descrizione	
Progetti d Rete Anging next	56
Progetti d Rete ACC	2
Prog. Medicina di Genere	40
Emoticon ARESS	70
Progetto PNC Diagnostica Avanzata PNC-E3-2022-23683266	68
Progetto PNC-TT Network	131
Fondo Prgetto SG-SMYD3	27
Fondo Progetto UVAR + PROGETTO POC C28H23000410002	13
Programma "HEALTH -POC-IRCCS"	37
Progetto ERN-ApuliaMED	10
Progetto PNRR-POC-2023-12377143 (Giannelli)	36
Progetto PNRR-MCNT2-2023-12377885	27
Progetto PNRR-MR1-2023-12378468	1
Progetto PNRR-POC-2023-12378288	41
5x1000	217
Totale	776

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 1.241, incrementato rispetto all'anno precedente per €/000 180.

I Costi capitalizzati da sterilizzazione degli ammortamenti si presentano in incremento rispetto al pari periodo 2023 (+ €/000 259) facendo registrare un saldo pari a €/000 3.126.

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	105
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI	105
Amm.to Concess. licenze d'uso e marchi	100
Amm.to Altre Immobilizzazioni Immateriali	5
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.020
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. MATERIALI	3.020
Amm.to Fabbric. indis. (gravati da vincolo di destinaz.)	779
Amm.to Costruzioni leggere	4
Amm.to Impianti e macchinari	279
Amm.to Attrezzature sanitarie	1.669
Amm.to Attrezz. non sanitarie	38
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	79
Amm.to Autov., motov. e simili (comprese ambul.)	34
Amm.to Macchine elettroniche	133
Amm.to Telefoni cellulari	1
Amm.to Altri beni materiali	4
Totale	3.126

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



COSTI DELLA PRODUZIONE

Si passa ad esaminare nel dettaglio le variazioni dei costi di produzione rispetto al Budget di periodo 2024 e rispetto al IV trimestre 2023. Di seguito si riporta sintesi relativa alle principali voci di costo.

	IV Trimestre 2024	IV Trimestre 2023	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	17.929	15.924	2.005	
Acquisti di servizi sanitari	2.522	2.928	-	405
Acquisti di servizi non sanitari	12.214	8.410	3.804	
Manutenzione e riparazione	3.275	2.813	462	-
Godimento beni di terzi	2.102	4.685	-	2.583
Personale	25.990	24.420	1.570	-
Oneri diversi di gestione	1.415	1.061	354	-
Ammortamenti	3.126	3.093	33	-
Rimanenze	482	155		
Accantonamenti	1.286	2.757	-	1.471
COSTI DELLA PRODUZIONE	70.341	65.935		

Consumo dei Materiali - Sintesi

	IV Trim. 2024	IV Trim. 2023	Budget 2024	Delta CE 2024-CE 2023		Delta CE 2024 - Budget 2024	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	18.204.948	15.549.763	18.679.877	2.655.184	17,08%	(474.930)	-2,54%
• Acquisti materiali sanitari	17.710.973	15.707.477	18.679.877	2.003.496	12,76%	(968.904)	-5,19%
- Farmaci ed emoderivati	7.138.638	7.001.336	8.398.119	137.301	1,96%	(1.259.481)	-15,00%
- Presidi chirurgici e Dispositivi	6.283.898	5.004.904	5.006.321	1.278.994	25,55%	1.277.577	25,52%
- Materiale protesico	116.715	6.408	0	110.306	1721,25%	116.715	#DIV/0!
- Altri materiali sanitari	276.774	287.700	168.554	(10.926)	-3,80%	108.220	64,21%
- Materiale per radiologia	29.299	0	0	29.299	#DIV/0!	29.299	#DIV/0!
- Materiali diagnostici di laboratorio	3.852.571	3.406.821	5.105.899	445.751	13,08%	(1.253.327)	-24,55%
- Materiali per emodialisi	13.079	0	0	13.079	#DIV/0!	13.079	#DIV/0!
- Sieri e vaccini	0	308	986	(308)	100,00%	(986)	100,00%
- Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Variazione scorte mat. sanitari	493.974	(157.714)	0	651.688	-413,21%	493.974	#DIV/0!
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	206.247	219.177	229.470	(12.930)	-5,90%	(23.223)	-10,12%
• Acquisti materiali non sanitari	218.263	216.899	229.470	1.364	0,63%	(11.207)	-4,88%
- Prodotti alimentari	652	305	296	346	113,34%	356	120,36%
- materiali per guardaroba e pulizia	97.835	95.547	93.641	2.289	2,40%	4.194	4,48%

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	15.479	21.184	25.135	(5.705)	-26,93%	(9.656)	-38,42%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.798	9.004	11.828	(2.206)	-24,50%	(5.030)	-42,53%
- Cancelleria	71.056	66.426	69.984	4.630	6,97%	1.072	1,53%
- Materiali diversi	26.443	24.433	28.585	2.010	8,23%	(2.142)	-7,49%
• Variazione scorte mat. non sanitari	(12.016)	2.277	0	(14.294)	-627,68%	(12.016)	#DIV/0!
TOTALE CONSUMI	18.411.195	15.768.940	18.909.347	2.642.254	16,76%	(498.153)	-2,63%
• Totale acquisti	17.929.237	15.924.377	18.909.347	2.004.860	12,59%	(980.111)	-5,18%
• Totale variazione scorte	481.958	(155.437)	0	637.395	-410,07%	481.958	#DIV/0!

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 IV trimestre 2023, pari a €/000 2.655, attestandosi su complessivi €/000 18.205. Tale aumento dei costi per uso di materiali sanitari, soprattutto presente nelle voci “Presidi chirurgici e Dispositivi” con + €/000 1.279 e “Farmaci ed emoderivati” per + €/000 137, sono in parte connessi con il corrispondente aumento della produzione per attività erogate in regime di ricoveri e specialistica.

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 6.931

Somm. Diretta dei farmaci 6.683

FARMACIA OSPEDALIERA 248

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 13.



Costo del personale

Il costo del Personale Dipendente fa rilevare un significativo scostamento rispetto al pari periodo del 2024 per €/000 1.570, attestandosi su €/000 25.990. 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 periodo in esame €/000 2.148 (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.

	IV Trim. 2024	IV Trim. 2023	Budget 2024	Delta CE 2024 - CE 2023		Delta CE 2024 - Budget 2024	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO/SOCIOSANITARIO	20.304.448	19.511.897	19.194.335	792.551	4,06%	1.110.113	5,78%
• Competenze fisse	11.171.003	10.655.650	10.782.469	515.353	4,84%	388.534	3,60%
• Competenze accessorie	4.005.824	3.984.204	3.607.358	21.620	0,54%	398.466	11,05%
• Altre indennità	207.201	167.224	167.617	39.977	23,91%	39.584	23,62%
• Oneri sociali	4.920.420	4.704.819	4.636.891	215.601	4,58%	283.529	6,11%

RUOLO PROFESSIONALE	110.012	40.240	100.837	69.773	173,39%	9.176	9,10%
• Competenze fisse	65.011	27.112	45.736	37.900	139,79%	19.275	42,14%
• Competenze accessorie	21.319	4.383	32.331	16.936	386,45%	(11.012)	-34,06%
• Altre indennità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri sociali	23.682	8.745	22.770	14.937	170,79%	912	4,01%

RUOLO TECNICO	1.499.262	1.549.009	1.591.798	(49.747)	-3,21%	(92.536)	-5,81%
• Competenze fisse	901.803	932.803	905.065	(31.000)	-3,32%	(3.262)	-0,36%
• Competenze accessorie	133.269	137.491	185.113	(4.222)	-3,07%	(51.844)	-28,01%
• Altre indennità	869	260	0	609	234,28%	869	#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	463.320	478.454	501.620	(15.134)	-3,16%	(38.300)	-7,64%
RUOLO AMMINISTRATIVO	1.928.662	1.799.021	2.128.706	129.641	7,21%	(200.044)	-9,40%
• Competenze fisse	1.125.500	1.029.237	1.171.892	96.263	9,35%	(46.392)	-3,96%
• Competenze accessorie	383.481	387.131	420.892	(3.649)	-0,94%	(37.410)	-8,89%
• Altre indennità	11.671	3.415	98.274	8.256	241,78%	(86.603)	-88,12%
• Oneri sociali	408.010	379.239	437.648	28.771	7,59%	(29.638)	-6,77%
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	23.842.383	22.900.166	23.015.677	942.217	4,11%	826.706	3,59%
• Competenze fisse	13.263.317	12.644.802	12.905.163	618.515	4,89%	358.154	2,78%
• Competenze accessorie	4.543.893	4.513.208	4.245.694	30.685	0,68%	298.199	7,02%
• Altre indennità	219.741	170.899	265.891	48.842	28,58%	(46.150)	-17,36%
• Oneri sociali	5.815.432	5.571.257	5.598.929	244.175	4,38%	216.503	3,87%
COSTO DEL PERSONALE RICERCATORE	2.147.569	1.519.872	2.042.261	627.697	41,30%	105.308	5,16%
• Costo totale	2.147.569	1.519.872	2.042.261	627.697	41,30%	105.308	5,16%
COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE DIPENDENTE	25.989.952	24.420.038	25.057.938	1.569.914	6,43%	932.014	3,72%
• Costo totale	25.989.952	24.420.038	25.057.938	1.569.914	6,43%	932.014	3,72%

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 2.290, compreso IRAP.

PIRAMIDE DEI RICERCATORI	
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA E DELLE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA RICERCA SANITARIA	2.148
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - RICERCATORE SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	450
Competenze fisse Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	285
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	56
Competenze da fondo premialità e fasce Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	13
Altre competenze extra fondi Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	1
Oneri sociali su restanti retribuzioni Ricercatore Sanitario a Tempo INDETERMINATO	95
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA E DELLE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA RICERCA SANITARIA - TEMPO DETERMINATO	1.028
Competenze fisse Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	743
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	32
Competenze da fondo premialità e fasce Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	18
Oneri sociali su restanti retribuzioni Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	234
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE SANITARIO DI SUPPORTO RICERCA - TEMPO INDETERMINATO	280
Competenze fisse Collaboratore Sanitario di Ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	197
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	15
Competenze da fondo premialità e fasce Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	8

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 competenze extra fondi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	1
Oneri sociali su restanti retribuzioni Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo INDETERMINATO	59
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE SANITARIO DI SUPPORTO RICERCA - TEMPO DETERMINATO	315
Competenze fisse Collaboratore Sanitario di Ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	228
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	9
Competenze da fondo premialità e fasce Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	5
Altre competenze extra fondi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	1
Oneri sociali su restanti retribuzioni Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	72
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO ALLA RICERCA - TEMPO DETERMINATO	74
Competenze fisse Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	52
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	2
Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	18
Totale	2.148
IRAP per competenza	142
Totale costo personale "Piramide dei Ricercatori"	2.290

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. 698/2024:

	€/000
Spesa complessiva al netto degli Aumenti Contrattuali post 2004 e Categorie Protette	20.058
Costo per Consulenze e Convenzioni	335
Spesa complessiva	20.394

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. 698/2024)	25.312
Costo del personale al 31/12/2024 al netto ex art. 12 bis, aumenti contrattuali, e Cat. Protette	20.394
Minore spesa rispetto al vincolo	4.918

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 E COSTI DIVERSI

Da sintesi, si riscontra che i Servizi sanitari (da pubblico e da privato) fanno registrare un decremento pari a €/000 405 per un totale di costi pari a €/000 2.522, quale risultato delle seguenti dinamiche di spesa.

Le prestazioni sanitarie specialistiche da pubblico ammontano a €/000 49 e rivengono da costi per prestazioni sanitarie erogate da altre AA SS regionali.

Le prestazioni sanitarie da privati, invece, ammontano a costi per €/000 2.473, rappresentate da forniture di servizi da privati per €/000 50, compartecipazione al personale per l'attività ALPI svolta per €/000 1.658, Consulenze sanitarie per €/000 65 .

Gli altri servizi ammontano a €/000 700, secondo il seguente schema (€/000):

Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti	490
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria.	210
Totale	700

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	14.687.130	11.317.023	11.257.816	3.370.106	29,78%	3.429.313	30,46%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	49.092	694.663	769.828	(645.571)	-92,93%	(720.736)	-93,62%
• Prestazioni sanitarie da privato	2.473.014	2.232.886	2.153.546	240.128	10,75%	319.468	14,83%
- Assistenza convenzionata	50.600	381.793	571.703	(331.193)	-86,75%	(521.103)	-91,15%
- ALPI e consulenze	1.657.755	1.307.215	985.695	350.540	26,82%	672.061	68,18%
- Consulenze sanitarie	64.512	102.860	54.016	(38.348)	-37,28%	10.496	19,43%
- Altri servizi	700.147	441.018	542.132	259.129	58,76%	158.015	29,15%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	10.936	5.898	0	5.038	85,43%	10.936	#DIV/0!
• Prestazioni non sanitarie da privato	12.154.088	8.383.577	8.334.443	3.770.511	44,97%	3.819.645	45,83%
- Consulenze tecniche	363.613	69.157	98.569	294.456	425,78%	265.043	268,89%
- Consulenze amministrative	19.012	20.555	19.714	(1.543)	-7,51%	(702)	-3,56%
- Consulenze legali	36.664	15.355	29.571	21.309	138,78%	7.093	23,99%
- Servizi diversi	88.002	109.596	173.482	(21.594)	-19,70%	(85.480)	-49,27%
- Servizi appaltati	9.861.458	6.557.377	6.130.430	3.304.080	50,39%	3.731.028	60,86%
Lavanderia	299.069	310.744	266.138	(11.675)	-3,76%	32.932	12,37%
Pulizia	633.117	637.160	640.702	(4.043)	-0,63%	(7.584)	-1,18%

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



Mensa	554.318	641.349	581.560	(87.031)	-13,57%	(27.242)	-4,68%
Riscaldamento	552.679	816.590	936.410	(263.910)	-32,32%	(383.731)	-40,98%
Smaltimento rifiuti speciali	347.035	240.721	236.567	106.314	44,16%	110.468	46,70%
Altri servizi	7.475.239	3.910.813	3.469.054	3.564.426	91,14%	4.006.185	115,48%
- Utenze	1.785.340	1.611.537	1.882.677	173.803	10,78%	(97.336)	-5,17%
Energia elettrica	1.449.368	1.467.455	1.774.250	(18.087)	-1,23%	(324.883)	-18,31%
Acqua	292.296	99.796	68.999	192.500	192,89%	223.297	323,63%
Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Telefono	43.677	44.286	39.428	(609)	-1,38%	4.249	10,78%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	3.274.582	2.813.038	2.194.748	461.544	16,41%	1.079.834	49,20%
• Manutenzione e riparazione immobili	8.180	5.061	19.714	3.120	61,64%	(11.534)	-58,51%
• Manutenzione e riparazione mobili	27.373	0	0	27.373	#DIV/0!	27.373	#DIV/0!
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	1.286.180	1.430.160	1.185.396	(143.980)	-10,07%	100.784	8,50%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	2.333	772	3.943	1.561	202,28%	(1.610)	-40,84%
• Manutenzione e riparazione impianti	1.950.516	1.377.045	985.695	573.471	41,65%	964.821	97,88%
GODIMENTO BENI DI TERZI	2.102.227	4.684.799	3.558.358	(2.582.571)	-55,13%	(1.456.131)	-40,92%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	1.605.594	740.241	837.840	865.354	116,90%	767.754	91,63%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	487.330	3.932.756	2.710.660	(3.445.426)	-87,61%	(2.223.331)	-82,02%
• Altri canoni di leasing e noleggio	9.303	11.802	9.857	(2.499)	-21,17%	(554)	-5,62%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.464.060	1.081.875	1.329.308	382.185	35,33%	134.753	10,14%
• Compensi agli organi istituzionali	879.041	581.822	856.174	297.220	51,08%	22.867	2,67%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	152.365	136.086	98.569	16.279	11,96%	53.795	54,58%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	49.390	20.741	29.571	28.649	138,13%	19.819	67,02%
• Spese di rappresentanza	156.084	103.293	59.142	52.791	51,11%	96.942	163,92%
• Oneri diversi di gestione	227.180	239.933	285.851	(12.753)	-5,32%	(58.671)	-20,53%
Totale servizi e costi diversi	21.527.999	19.896.735	18.340.230	1.631.264	8,20%	3.187.769	17,38%

Di seguito la sintesi dei costi per servizi goduti.

Le Prestazioni Non Sanitarie da pubblico ammontano a €/000 11 e rappresentano costi sostenuti per attività formative mentre le prestazioni da privato ammontano a complessivi €/000 12.154.

A tale aggregato contribuiscono costi per Consulenze Tecniche (€/000 364), Amministrative (€/000 20) e legali (€/000 37); Per Servizi Diversi per un totale pari a €/000 88, così ripartito:

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



Costi di formazione da privato	72
Person. relig. convenz. (incluso oneri riflessi)	16
Totale	88

Oltre i precedenti, i costi per I servizi appaltati ammontano a €/000 9.861 che, rispetto al pari periodo 2023, nel complesso, fanno rilevare uno scostamento che si attesta su + €/000 3.304.

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	14
Assistenza hardware e software	3.281
Servizi trasporti (non sanitari)	17
Servizi di Logistica	803
Vigilanza	488
Gestione Archivi	63
Servizio di Portierato e Ausiliario	1.574
Altri Servizi	911
Manutenzione del verde	61
Servizi di radioprotezione	17
Rimb.spese viaggio al personale dipendente	1
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	50
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0
Altre spese bancarie e postali	32
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	147
Spese postali	4
Altri servizi non Sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12
Totale	7.475

Le utenze sommano un importo complessivo pari a €/000 1.785, incrementato rispetto all’esercizio precedente per €/000 174.

I costi di Manutenzione fanno registrare un saldo pari a €/000 3.275, ripartito nelle principali voci di riparazione, incrementati rispetto al 2023 per €/000 462.

I costi afferenti alla voce “Godimento beni di terzi” si attestano su un saldo pari a €/000 2.102, anche qui rilevati con un evidente decrementato rispetto all’esercizio precedente per €/000 2.583.

Gli “Oneri diversi di gestione” fanno registrare minori costi per €/000 382, distribuiti nelle diverse voci dell’aggregato come evidenziate nello schema sopra riportato.

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



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2008
IQ-1208-14



REGIONE
PUGLIA



La voce “Accantonamenti” riporta un saldo pari a €/000 1.286 e interessa in sintesi:

Accant. fondi altri oneri diversi	69
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza medica	226
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza NON medica	67
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. comparto	364
Accant. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	148
Accant. per interessi di mora	20
Accant. per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	317
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione - Mis. Traiettorie I/II	76
Totale	1.286

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	(47.425)	(25.724)	(13.300)	(21.701)	84,36%	-34.125	256,58%
• Interessi attivi	216	153	0	216	#DIV/0!	216	#DIV/0!
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Interessi passivi	47.641	25.877	13.300	21.763	84,10%	34.341	258,20%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	34.207	0	10.000	34.207	#DIV/0!	24.207	242,07%
- interessi moratori	13.434	25.877	3.300	(12.444)	-48,09%	10.134	307,09%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	354.430	(262.729)	0	617.159	-234,90%	354.430	#DIV/0!
• Proventi straordinari	697.226	359.018	0	338.208	94,20%	697.226	#DIV/0!
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	697.226	359.018	0	338.208	94,20%	697.226	#DIV/0!
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	342.796	621.747	0	(278.951)	-44,87%	342.796	#DIV/0!
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	342.796	621.747	0	(278.951)	-44,87%	342.796	#DIV/0!
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
IMPOSTE E TASSE	1.943.452	1.783.274	1.842.658	160.178	8,98%	100.795	5,47%
• Imposte, tasse e tributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• IRAP	1.943.452	1.783.274	1.842.658	160.178	8,98%	100.795	5,47%

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 proventi finanziari valgono € 216 mentre gli oneri per interessi moratori si attestano su €/000 48, in incremento rispetto al 2023 per €/000 34, 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 €/000 343, in decremento rispetto al pari periodo 2023 per €/000 279, come i proventi che fanno rilevare un valore pari a €/000 525, incrementati rispetto all'esercizio precedente, in questo caso per €/000 166.

Gli oneri:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSIST. dell'ATTIVO	343
Sopravv.ze pass. riguard. altre imposte e tasse	24
Sopravv.ze pass. relative al pers. dirigenza medica	22
Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	293
Altre sopravvenienze passive	2
Insuss. pass. v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1
Insuss. pass. relative ad acquisto di beni e ser.	1

I Proventi:

DONAZIONI, SOPRAVV. ATT. ED INSUSS. DEL PASSIVO	697
Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	80
Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	610
Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	2
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 31/12/2024 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 2 % annuo	Totale tetto	Tot. Costi Governabili Bilancio Eserc. 2024	Incremento percentuale
5.694	2.278	7.971	35.422	344%

In tale contesto va ribadito che i costi evidenziati in consuntivo sono riferiti all'attivazione del nuovo ospedale, il quale è dotato di una struttura con superficie di circa 20.000 mq., adeguata a norma, di attrezzature tecnologiche complesse (grandi macchine) e di ultima generazione.

CONCLUSIONI

Il Conto economico al 31/12/2024 rileva una perdita di esercizio pari a €/000 10.953, in decremento rispetto al dato 2023 per €/000 605, e per €/000 511 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 esercizio, indicano un segno positivo che vale €/000 765 per attività di ricovero e €/00 949 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), 25/02/2025.

F.to

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