



DIREZIONE GENERALE

Conto Economico al 31 Marzo 2023

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 2022, 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. 532/2021 – e rispetto al 31 Dicembre 2021.

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 2023 che al Conto Economico al 31 Marzo 2022, 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 %		
	CE al	CE al	BUDGET di periodo	CE al	CE al	BUDGET di periodo
	31/03/2023	31/03/2022	2023	31/03/2023	31/03/2022	2023
VALORE DELLA PRODUZIONE	12.817.387	10.080.934	11.288.363	99,51	99,85	100,95
Contributi in c/esercizio	2.932.157	2.317.500	2.446.625	22,77	22,95	21,67
Proventi e ricavi diversi	8.793.963	6.399.027	7.667.313	68,28	63,38	67,92
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	6.390	27.896	16.225	0,05	0,28	0,14
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	75.611	171.088	175.000	0,59	1,69	1,55
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	337.380	597.089	478.200	2,62	5,91	4,24
Costi capitalizzati	671.886	568.334	612.500	5,22	5,63	5,43
Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	0	0	-107.500			
ALTRI PROVENTI	62.715	15.468	0	0,49	0,15	0,00
Finanziari	365	0	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	62.350	15.468	0	0,48	0,15	0,00
TOTALE RICAVI	12.880.102	10.096.402	11.288.363	100,00	100,00	100,95
COSTI OPERATIVI	14.681.963	12.420.693	12.080.154	97,13	96,93	96,75
Personale	5.247.885	5.052.039	5.711.225	34,72	39,43	45,74
Materiali	3.756.282	3.042.463	2.740.942	24,85	23,74	21,95
Servizi e costi diversi	4.844.041	3.450.965	3.297.981	32,05	26,93	26,41
Ammortamenti	682.424	619.965	150.896	4,51	4,84	1,21
Accantonamenti	151.331	255.261	179.109	1,00	1,99	1,43
Svalutazione Crediti	0	0	0	0,00	0,00	0,00
ALTRI ONERI	433.909	393.508	405.900	0,19	0,04	0,00
Finanziari	500	353	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	27.967	5.350	0	0,19	0,04	0,00
Tributari	405.442	387.804	405.900	2,68	3,03	3,25
TOTALE COSTI	15.115.871	12.814.201	12.486.054	97,32	96,97	96,75
RISULTATO ECONOMICO	-2.235.769	-2.717.798	-1.197.691	2,68	3,03	4,20

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

	I Trim 2023	Budget di periodo 2023	I Trim 2022	Delta I Trim 2023 BGT. di periodo 2023		Delta I Trim 2023 I Trim 2022	
				Valori	%	Valori	%
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	2.932.157	2.446.625	2.317.500	485.532	19,84%	614.657	26,52%
• contributi in c/es. di parte corrente FSR	2.450.000	2.137.125	2.087.500	312.875	14,64%	362.500	17,37%
• altri contributi vincolati da Regione e altri	482.157	309.500	230.000	172.657	55,79%	252.157	109,63%
RETTIFICA CONTRIB. C/ESERC. PER DESTINAZ. AD INVESTIM.	0	(107.500)	0	107.500	//	0	//
Da Regione per quota F.S. regionale	0	(107.500)	0	107.500	//	0	//
Altri contributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	8.793.963	7.667.313	6.399.027	1.126.651	14,69%	2.394.936	37,43%
• mobilità attiva Regionale	8.239.225	7.000.000	5.719.310	1.239.225	17,70%	2.519.915	44,06%
• mobilità attiva ExtraRegionale	302.728	200.000	149.444	102.728	51,36%	153.285	102,57%
• prestazioni non tariffate	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• altri proventi e ricavi	252.010	467.313	530.273	(215.303)	-46,07%	(278.263)	-52,48%
- prestazioni rese ad amministrazioni private	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici	294	0	8.080	294	#DIV/0!	(7.786)	-96,36%
- compensi per attività di consulenza	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- compensi per attività di igiene e sanità pubblica	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- attività libero professionale	248.982	453.000	499.270	(204.018)	-45,04%	(250.288)	-50,13%
- altri ricavi	2.734	14.313	22.923	(11.579)	-80,90%	(20.189)	-88,07%
CONCORSI, RECUPERI E RIMB. PER ATT. TIPICA	6.390	16.225	27.896	(9.835)	-60,62%	(21.506)	-77,09%
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE	75.611	175.000	171.088	(99.389)	-56,79%	(95.477)	-55,81%
UTIL. FONDI PER QUOTE INUTIL. CONTR. VINC.	337.380	478.200	597.089	(140.820)	-29,45%	(259.709)	-43,50%
COSTI CAPITALIZZATI E STERILIZZ. AMMORTAM.	671.886	612.500	568.334	59.386	9,70%	103.552	18,22%
Totale valore della produzione	12.817.387	11.288.363	10.080.934	1.529.025	13,55%	2.736.453	27,14%

In dettaglio

Dalla sintesi su esposta si evince che il valore della produzione rilevato al 31 marzo 2023 è complessivamente pari a €/000 12.817.

Tale valore risulta essere in incrementato per €/000 2.736, rispetto al Conto Economico al 31/03/2022 e per €/000 1.529 rispetto al Budget di riferimento.

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 31/03/2023 rapportata ai valori al 31/03/2022 e al Budget di periodo 2023.

Si precisa che si fa riferimento alle assegnazioni formalizzate ante nota Regione Puglia – Dipartimento della Salute – del 26/05/2023, n. 3601, nelle more dell’adozione del DIEF di periodo .

	Produzione al 31/03/2023	Budget di periodo 2023	Assegnazioni	Produzione al 31/03/2022	Delta Produzione 2023- Bgt 2023	Delta Produzione 2023- Assegnazioni	Delta Produzione al 31/03/2023 e al 31/03/2022
Importi in €/mgl							
Mobilità attiva infraregionale	6.245	5.750	4.721	4.411	495	1.525	1.835
Mobilità attiva extraregionale	222	138	152	110	84	69	112
Prestazioni di File F	2.075	1.313	1.428	1.348	763	647	727
TOTALE	8.542	7.200	6.301	5.869	1.342	2.241	2.673

In ordine alla mobilità attiva infraregionale si registra un incremento pari a €/000 495 rispetto al Budget di periodo 2023 che diventa importante, per €/000 1.835, rispetto al Conto Economico al 31/03/2022. Per quanto attiene alla mobilità attiva extraregionale si rileva, allo stesso modo, un lieve incremento pari a €/000 84 rispetto al Budget di periodo e un parziale incremento rispetto al Conto Economico al 31/03/2022, per €/000 112.

I valori afferenti alle “Prestazioni di File F” pari a €/000 2.075 fanno rilevare maggiori ricavi rispetto all’esercizio precedente per €/000 727.

I contributi in C/Esercizio, pari a €/000 2.923 fanno registrare un parziale incremento, per €/000 615, rispetto al 31/03/2022 e un incremento per €/000 486 rispetto al budget di periodo. Tali contributi rivengono dalla Regione Puglia per le somme erogate per Funzioni (€/000 2.450), ancora non adeguato rispetto alle definitive assegnazioni regionali avvenute in sede di approvazione di bilancio 2022. Gli altri contributi vincolati ammontano a complessivi €/000 482 per progetti da DIEF, che valgono €/000 36, dal Ministero della Salute per il finanziamento della ricerca corrente per €/000 425 – compresa la quota per il finanziamento della misura Priamide dei Ricercatori - oltre che da privati per €/000 21.

La Rettifica Contributi per destinazione ad Investimenti non risulta essere alimentata.



In decrementano gli “Altri Proventi e Ricavi” per €/000 278 rispetto allo stesso periodo dell’esercizio precedente. Tale voce presenta la seguente composizione per un totale di €/252

Fitti Commerciali	2
Proventi per lib.profess.-Area specialistica	190
Ricavi per prestaz.san. intramoenia-Altro	60
Totale	252

Il valore afferente all’aggregato “Concorsi, Recuperi e Rimborsi” si attesta su €/000 6, in parziale decremento rispetto all’esercizio precedente per €/000 21.

Un saldo negativo fa registrare anche l’aggregato “Utilizzazione fondi per quote inutilizzate” che presenta un saldo pari a €/000 337, - €/000 260 rispetto all’esercizio precedente e riguardante l’utilizzo Fondo “Piramide dei Ricercatori”.

La compartecipazione alla spesa per prestaz. Sanitaria (Ticket) fanno registrare un decremento rispetto all’esercizio precedente per €/000 95, attestandosi su €/000 76.

I Costi capitalizzati da sterilizzazione degli ammortamenti si presentano in incremento rispetto al pari periodo 2022 (+ €/000 104) facendo registrare un saldo pari a €/000 672.

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	24
Amm.to Altre Immobilizzazioni Immateriali	24
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	658
Amm.to Fabbric. indis. (gravati da vincolo di destinaz.)	192
Amm.to Costruzioni leggere	1
Amm.to Impianti e macchinari	68
Amm.to Attrezzature sanitarie	271
Amm.to Attrezz. sanit. destinate alla ricerca	70
Amm.to Attrezz. non sanitarie	9
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	8
Amm.to Autov., motov. e simili (comrese ambul.)	4
Amm.to Macchine elettroniche	33
Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	0
Amm.to Telefoni cellulari	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

Amm.to Altri beni materiali	1
Totale Ammortamenti	682

COSTI DELLA PRODUZIONE

Si passa ad esaminare nel dettaglio le variazioni dei costi di produzione rispetto al Budget di periodo 2023 e rispetto al I trimestre 2022. Di seguito si riportano le tabelle relative alle principali voci di costo.

In Sintesi

	CE al 31/03/2023(a)	CE al 31/03/2022	Budget 2023 (c)	(a - b)	(a - c)
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
COSTI DELLA PRODUZIONE	14.682	12.421	12.080	2.261	2.602

Acquisto di beni	3.805	3.168	2.741	637	1.064
Acquisto di servizi	3.332	2.134	2.187	1.199	1.145
Manutenzione e riparazioni	455	539	461	- 84	- 6
Godimento beni di terzi	776	430	379	347	397
Personale	5.248	5.052	5.711	196	- 463
Oneri diversi di gestione	281	349	271	- 68	10
Ammortamenti	682	620	151	62	532
Rimanenze	- 49	- 126	-	76	- 49
Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	-
Accantonamenti	151	255	179	- 104	- 28

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 0	- 0	-	0	- 0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	62	10	-	52	62
IMPOSTE E TASSE	405	388	406	18	- 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



Costo dei materiali

	I Trim 2023	Budget di periodo 2023	I Trim 2022	Delta I Trim 2023 BGT. di periodo 2023		Delta I Trim 2023 - I Trim 2022	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	3.690.414	2.704.692	2.983.924	985.722	36,44%	706.490	23,68%
• Acquisti materiali sanitari	3.741.177	2.704.692	3.111.032	1.036.485	38,32%	630.145	20,26%
- Farmaci ed emoderivati	1.686.112	1.354.707	1.572.349	331.405	24,46%	113.763	7,24%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.148.842	807.812	933.753	341.030	42,22%	215.089	23,03%
- Materiale protesico	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Altri materiali sanitari	3.093	2.250	38.188	843	37,47%	(35.095)	-91,90%
- Materiale per radiologia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	903.130	539.923	566.123	363.207	67,27%	337.007	59,53%
- Materiali per emodialisi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Sieri e vaccini	0	0	619	0	0,00%	(619)	100,00%
- Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Variazione scorte mat. sanitari	(50.763)		(127.108)	(50.763)	#DIV/0!	76.345	-60,06%
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	65.867	36.250	58.539	29.617	81,70%	7.328	12,52%
• Acquisti materiali non sanitari	64.244	36.250	56.933	27.994	77,22%	7.311	12,84%
- Prodotti alimentari	73	0	34	73	#DIV/0!	39	115,63%
- materiali per guardaroba e pulizia	23.554	9.000	8.539	14.554	161,71%	15.015	175,83%
- Materiali per manutenzione	14.771	4.250	16.716	10.521	247,55%	(1.945)	-11,63%
- Combustibili per riscaldamento, carburanti e lubrificanti	2.850	2.750	3.158	100	3,64%	(308)	-9,75%
- Cancelleria	17.906	12.750	18.660	5.156	40,44%	(754)	-4,04%
- Materiali diversi	5.090	7.500	9.826	(2.410)	-32,13%	(4.736)	-48,20%
• Variazione scorte mat. non sanitari	1.623	0	1.607				
TOTALE CONSUMI	3.756.282	2.740.942	3.042.463	1.015.339	37,04%	713.818	23,46%
• Totale acquisti	3.805.421	2.740.942	3.167.964	1.064.479	38,84%	637.457	20,12%
• Totale variazione scorte	(49.139)	0	(125.501)	(49.139)	#DIV/0!	76.361	-60,85%

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 I trimestre 2022, pari a € /000 706, attestandosi su complessivi €/000 3.690.

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



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

Acquisti di beni sanitari	1.671
Somm. Diretta dei farmaci	1.671
FARMACIA OSPEDALIERA	//

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 una sostanziale conferma dei valori, considerato i maggiori costi pari a €/000 7 rispetto al pari periodo del 2022.

Costo del personale

In ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, (legge finanziaria 2009), si è provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il 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 presenti i principi fondamentali come da indicazioni regionali e ministeriali vigenti quali il computo al netto degli aumenti contrattuali post 2004, dei costi per co.co.co. art. 12 bis D. Lgs.vo n. 502/92 e per categorie protette.

Di seguito la sintesi dei costi.

	I Trim 2023	Budget di periodo 2022	I Trim 2022	Delta I Trim 2023 BGT. di periodo 2023		Delta I Trim 2023 - I Trim 2022	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO	4.188.964	4.605.525	4.078.190	(416.561)	-9,04%	110.774	2,72%
• Competenze fisse	2.486.567	2.624.275	2.244.553	(137.708)	-5,25%	242.014	10,78%
• Competenze accessorie	673.759	978.275	958.266	(304.516)	-31,13%	(284.507)	-29,69%
• Altre indennità	41.760	11.550	12.589	30.210	261,56%	29.171	231,72%
• Oneri sociali	986.878	991.425	862.781	(4.547)	-0,46%	124.096	14,38%

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



RUOLO PROFESSIONALE	0	12.575	9.018	(12.575)	100,00%	(9.018)	100,00%
• Competenze fisse	0	5.700	3.753	(5.700)	100,00%	(3.753)	100,00%
• Competenze accessorie	0	4.050	2.630	(4.050)	100,00%	(2.630)	100,00%
• Altre indennità	0	0	887	0	0,00%	(887)	100,00%
• Oneri sociali	0	2.825	1.747	(2.825)	100,00%	(1.747)	100,00%

RUOLO TECNICO	347.102	668.250	639.944	(321.148)	-48,06%	(292.842)	-45,76%
• Competenze fisse	235.416	373.575	385.147	(138.159)	-36,98%	(149.732)	-38,88%
• Competenze accessorie	26.135	145.350	108.962	(119.215)	-82,02%	(82.827)	-76,01%
• Altre indennità	584	10.400	10.962	(9.816)	-94,39%	(10.378)	-94,67%
• Oneri sociali	84.967	138.925	134.872	(53.958)	-38,84%	(49.905)	-37,00%

RUOLO AMMINISTRATIVO	711.819	424.875	324.887	286.944	67,54%	386.932	119,10%
• Competenze fisse	209.131	241.825	188.195	(32.694)	-13,52%	20.936	11,12%
• Competenze accessorie	53.595	90.200	64.046	\	#####	(10.451)	-16,32%
• Altre indennità	49.494	2.425	3.225	47.069	#####	46.270	1434,88%
• Oneri sociali	399.599	90.425	69.421	309.174	341,91%	330.178	475,61%

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	5.247.886	5.711.225	5.052.038	(463.339)	-8,11%	195.848	3,88%
• Competenze fisse	2.931.114	3.245.375	2.821.649	(314.261)	-9,68%	109.465	3,88%
• Competenze accessorie	753.489	1.217.875	1.133.904	(464.386)	-38,13%	(380.415)	-33,55%
• Altre indennità	91.839	24.375	27.663	67.464	276,78%	64.176	231,99%
• Oneri sociali	1.471.444	1.223.600	1.068.822	247.844	20,26%	402.622	37,67%

Del costo complessivamente afferente all'area del personale dipendente, quello relativo alla procedura in atto denominata "Piramide dei Ricercatori" a totale carico della Ricerca Corrente Ministero della Salute ammonta a complessivi €/000 333, compreso IRAP.

Così come nella seguente sintesi.

PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - RICERCATORE SANITARIO	312
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - RICERCATORE SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	191
Competenze fisse Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	134

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 Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	5
Competenze da fondo premialità e fasce Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	10
Altre competenze extra fondi Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	0
Ferie maturate e non godute Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	-
Oneri sociali su ferie maturate e non godute Ruolo Ricercatore Sanitario Tempo DETERMINATO	-
Oneri sociali su restanti retribuzioni Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	42
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE SANITARIO DI SUPPORTO RICERCA - TEMPO DETERMINATO	109
Competenze fisse Collaboratore Sanitario di Ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	80
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	3
Competenze da fondo premialità e fasce Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	1
Altre competenze extra fondi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	-
Ferie maturate e non godute Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	0
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	24
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO ALLA RICERCA - TEMPO DETERMINATO	13
Competenze fisse Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	9
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	-
Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	1

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 Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	-
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	3
Totale costo Piramide dei Ricercatori	312
IRAP Personale "Piramide dei Ricercatori"	21
Totale costo complessivo Piramide dei Ricercatori	333

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. 1896/2021:

il costo del personale sottoposto a vincolo è così determinato:

	€/000
Costi del Personale a TI e TD	5.248
IRAP su personale dipendente	360
Costo Personale "Piramide dei Ricercatori" (al lordo di IRAP)	-
Costo complessivo del personale	5.607
Costo personale afferente a Cat. Protette	- 116
Costi per convenzioni	34
Aumenti contrattuali	- 808
Totale Costi del Personale oggetto del vincolo	4.717

Pertanto il vincolo è rispettato nei seguenti termini:

	€/000
Limite spesa Art. 2 c. 71 L. 191/09 (- 1,4 % Spesa 2004 - DGR n. 1896/2021)	5.567
Costo del personale al 31/03/2023 al netto ex art. 12 bis, aumenti contrattuali, e Cat. Protette	4.717
Minore spesa rispetto al vincolo	850

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

L'acquisto di Servizi Sanitari e non, nel complesso, fanno registrare un costo pari a €/000 3.332, incrementando il valore per €/000 1.199 rispetto all'esercizio precedente.

	I Trim 2023	Budget di periodo 2023	I Trim 2022	Delta I Trim 2023 BGT. di periodo 2023		Delta I Trim 2023 - I Trim 2022	
				Valori	%	Valori	%
ACQUISTI DI SERVIZI	3.332.341	2.183.706	2.133.518	1.148.634	52,60%	1.198.822	56,19%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	518.410	168.975	18.682	349.435	206,80%	499.728	2674,90%
• Prestazioni sanitarie da privato	426.603	392.536	585.588	34.067	8,68%	(158.985)	-27,15%
- Assistenza convenzionata	91.113	68.750	105.912	22.363	32,53%	(14.799)	-13,97%
- ALPI e consulenze	189.350	59.951	239.805	129.399	215,84%	(50.455)	-21,04%
- Consulenze sanitarie	886	53.000	50.083	(52.114)	-98,33%	(49.197)	-98,23%
- Altri servizi	145.255	210.835	189.789	(65.581)	-31,11%	(44.534)	-23,47%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	0	7.050	3.099	(7.050)	100,00%	(3.099)	100,00%
• Prestazioni non sanitarie da privato	2.387.327	1.615.145	1.526.149	772.182	47,81%	861.178	56,43%
- Consulenze tecniche	84	0	28.139	84	#DIV/0!	(28.055)	-99,70%
- Consulenze amministrative	5.185	0	3.132	5.185	#DIV/0!	2.053	65,55%
- Consulenze legali	448	1.250	391	(802)	-64,16%	57	14,67%
- Servizi diversi	34.952	36.350	31.251	(1.398)	-3,85%	3.701	11,84%
- Servizi appaltati	1.753.862	1.134.544	1.011.242	619.318	54,59%	742.620	73,44%
Lavanderia	71.916	62.623	42.459	9.293	14,84%	29.457	69,38%
Pulizia	149.433	122.070	128.323	27.363	22,42%	21.110	16,45%
Mensa	129.203	115.966	122.374	13.237	11,41%	6.829	5,58%
Riscaldamento	238.180	0	0	238.180	#DIV/0!	238.180	#DIV/0!
Smaltimento rifiuti speciali	34.557	18.847	20.322	15.710	83,35%	14.235	70,05%
Altri servizi	1.130.573	815.037	697.763	315.536	38,71%	432.810	62,03%
- Utenze	592.796	443.001	451.994	149.795	33,81%	140.802	31,15%
Energia Elettrica	572.289	220.500	261.537	351.789	159,54%	310.752	118,82%
Acqua	13.024	15.000	19.572	(1.976)	-13,17%	(6.548)	-33,46%
Gas	0	186.506	144.478	(186.506)	100,00%	(144.478)	-100,00%
Telefono	7.483	20.996	26.406	(13.513)	-64,36%	(18.923)	-71,66%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	454.825	461.152	539.155	(6.327)	-1,37%	(84.330)	-15,64%
• Manutenzione e riparazione immobili	11.050	5.185	4.127	5.865	113,11%	6.923	167,76%
• Manutenzione e riparazione mobili	0	142	240	(142)	100,00%	(240)	100,00%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	307.930	328.614	330.222	(20.684)	-6,29%	(22.292)	-6,75%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	40	984	754	(944)	-95,93%	(714)	-94,70%
• Manutenzione e riparazione impianti	135.805	126.228	203.812	9.577	7,59%	(68.007)	-33,37%

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



GODIMENTO BENI DI TERZI	776.180	378.872	429.641	397.308	104,87%	346.539	80,66%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	147.382	116.548	125.130	30.834	26,46%	22.252	17,78%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	627.798	260.515	302.724	367.283	140,98%	325.074	107,38%
• Altri canoni di leasing e noleggio	1.000	1.810	1.787	(810)	-44,74%	(787)	-44,03%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	280.696	271.000	348.649	9.696	3,58%	(67.954)	-19,49%
• Compensi agli organi istituzionali	180.337	212.075	193.143	(31.738)	-14,97%	(12.806)	-6,63%
• Spese postali	3.805	2.000	5.819	1.805	90,25%	(2.014)	-34,61%
• Spese legali	31.815	12.500	66.736	19.315	154,52%	(34.921)	-52,33%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	0	4.000	6.378	(4.000)	100,00%	(6.378)	100,00%
• Spese di rappresentanza	4.439	5.000	11.007	(561)	-11,22%	(6.568)	-59,67%
• Oneri diversi di gestione	60.300	35.425	65.567	24.875	70,22%	(5.268)	-8,03%
Totale servizi e costi diversi	4.844.041	3.294.731	3.450.965	1.549.310	47,02%	1.393.076	40,37%

Le prestazioni sanitarie fornite dalle altre AA SS pubbliche della regione ammontano a €/000 518, fortemente incrementate per €/000 500 a causa di costi non di competenza dell'esercizio in corso ma che nel corrente dovranno essere imputati, ciò in deroga ai principi contabili in quanto rivenienti da rapporti intercompany interni al SSR.

Le prestazioni sanitarie da privati ammontano a €/000 427 di cui per assistenza convenzionata (€/000 91) per compartecipazione al personale per l'attività ALPI svolta (€/000 189) e consulenze sanitarie per €/000 1. Gli altri servizi ammontano a €/000 145, secondo il seguente schema (€/000):

Indennità a personale universitario - area sanitaria	14
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti	123
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria.	9
Totale	145

Le prestazioni non sanitarie da pubblico non fanno registrare costi, mentre la voce "prestazioni da Privato" presenta costi per €/000 2.387 (+ €/000 861 sul 2022), come sopra ripartito.

I servizi appaltati, rispetto al pari periodo 2022, nel complesso, fanno rilevare uno scostamento che si attesta su €/000 743, per maggiori costi.

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



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 1.131:

Elaborazione dati	7
Assistenza hardware e software	416
Servizi trasporti (non sanitari)	76
Servizi di Logistica	176
Vigilanza	100
Gestione Archivi	13
Servizio di Portierato e Ausiliario	119
Altri Servizi	175
Manutenzione del verde	2
Servizi di radioprotezione	1
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	26
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	19
Totale	1.131

Le utenze sommano un importo complessivo pari a €/000 593, in incremento rispetto all’esercizio precedente per €/000 141. Spiccano ancora i costi relativi alla fornitura di Energia Elettrica, + €/000 311 sul 2022.

I costi di Manutenzioni tendono al decremento rispetto all’anno precedente facendo significare un - €/000 84.

I costi afferenti alla voce “Godimento beni di terzi” si attestano su un saldo pari a €/000 776, in netto incremento rispetto all’esercizio precedente per €/000 347.

Anche per questo aggregato, parte dei costi sono addebitabili alla stipula di nuovi contratti per canoni su “Centri elettrocontabili” miranti soprattutto a garantire la protezione dell’Ente da eventuali attacchi di tipo informatico oltre che al prosieguo delle attività miranti ad innovare la rete delle comunicazioni interne dell’Ente e ciò per una migliore fruizione soprattutto da parte dell’utente/paziente.

Gli “Oneri diversi di gestione” fanno registrare minori costi per €/000 68, distribuiti nelle diverse voci dell’aggregato come evidenziate nello schema sopra riportato.

La voce “Accantonamenti” riporta un saldo pari a €/000 151 e interessa in sintesi:

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

Accant. fondi altri oneri diversi	10
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza medica	60
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza NON medica	12
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. comparto	19
Accant. per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	50
Totale	151

Altri proventi ed oneri

	I Trim 2023	Budget di periodo 2023	I Trim 2022	Delta I Trim 2023 BGT. di periodo 2022		Delta IV Trim 2022 - I Trim 2022	
				Valori	%	Valori	%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(500)	0	(353)	(500)	#DIV/0!	-147	41,59%
• Interessi attivi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	(0)	100,00%
• Interessi passivi	500	0	353	500	#DIV/0!	147	41,55%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	500	0	0	500	#DIV/0!	500	#DIV/0!
- interessi moratori	0	0	353	0	0,00%	(353)	100,00%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	34.383	0	10.118	34.383	#DIV/0!	24.265	239,83%
• Proventi straordinari	62.350	0	15.468	62.350	#DIV/0!	46.882	303,09%
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	62.350	0	15.468	62.350	#DIV/0!	46.882	303,09%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	27.967	0	5.350	27.967	#DIV/0!	22.617	422,72%
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	27.967	0	5.350	27.967	#DIV/0!	22.617	422,72%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

IMPOSTE E TASSE	405.442	405.900	387.804	(458)	-0,11%	17.637	4,55%
• Imposte, tasse e tributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• IRAP	405.442	405.900	387.804	-458	-0,11%	17.637	4,55%

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

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



Gli oneri si sostanziano in €/000 28, in incrementato rispetto al pari periodo 2022 per €/000 23, mentre i proventi fanno rilevare un valore pari a €/000 62, ugualmente incrementati rispetto all'esercizio precedente, in questo caso per €/000 47.

Gli oneri:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSIST. dell'ATTIVO	
Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	21
Altre insussistenze passive	7
Totale	28

I Proventi:

DONAZIONI, SOPRAVV. ATT. ED INSUSS. DEL PASSIVO	
Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	62
Totale	62

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 31/03/2023 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.

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



Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del annuo 2 %	Totale tetto	Tot. Costi Governabili I Trim 2023	Incremento percentuale
1.311	498	1.810	7.425	316%

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 31/03/2023 rileva una perdita di esercizio pari a €/000 2.236, in decremento rispetto al dato 2022 per €/000 482, e per €/000 1.198 rispetto al risultato di pari periodo previsto a budget.

In ordine alla gestione dell'Istituto, questa Amministrazione sta attivandosi per implementare e potenziare l'offerta dell'Ente in termini di prestazioni sanitarie di tipo chirurgico, tanto da ulteriormente incrementare i ricavi conseguenti.

Inoltre ha avviato una serie di procedure al fine di attrarre finanziamenti utili a compiere investimenti soprattutto nel campo dell'innovazione tecnologica e digitale, con particolare attenzione volta alla cosiddetta sicurezza informatica. Ciò potrà consentire un impatto positivo sui costi già necessariamente sostenuti in tale direzione.

Tali procedure avviate e costi connessi sono oggetto di argomentazione presso i tavoli competenti regionali e troveranno risoluzioni entro la fine di questo esercizio. Con possibile impatto positivo sul conto economico dell'Ente.

Castellana Grotte (BA), 30/04/2023

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

