



DIREZIONE GENERALE

Conto Economico al 31 Marzo 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 marzo 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 31/03/2023.

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 Marzo 2023, si riportano all'interno della presente relazione le seguenti schede di dettaglio:

1. VALORE DELLA PRODUZIONE
2. COSTO DEL PERSONALE
3. COSTO DEI MATERIALI
4. SERVIZI E COSTI DIVERSI
5. ALTRI PROVENTI ED ONERI

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

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

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



DATI SINTETICI ECONOMICI DELL'ISTITUTO

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

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	Bilancio al	Bilancio al	BUDGET	Bilancio al	Bilancio al	BUDGET
	31/03/2024	31/03/2023	2024	31/03/2024	31/03/2023	2024
VALORE DELLA PRODUZIONE	14.251.797	12.817.681	14.360.084	99,90	99,51	100,00
Contributi in c/esercizio	3.276.858	2.932.157	3.962.250	22,97	22,76	27,59
Proventi e ricavi diversi	9.210.676	8.794.257	9.258.000	64,56	68,28	64,47
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	25.843	6.390	20.000	0,18	0,05	0,14
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	330.254	75.611	287.500	2,31	0,59	2,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. Vincolati	626.784	337.380	95.250	4,39	2,62	0,66
Costi capitalizzati	781.382	671.886	737.084	5,48	5,22	5,13
ALTRI PROVENTI	14.685	62.715	0	0,10	0,49	0,00
Finanziari	11	365	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	14.674	62.350	0	0,10	0,48	0,00
TOTALE RICAVI	14.266.482	12.880.396	14.360.084	100,00	100,00	100,00
COSTI OPERATIVI	16.807.295	14.681.963	16.762.091	97,13	97,13	97,31
Personale	6.222.147	5.247.885	6.264.484	35,96	34,72	36,37
Materiali	4.827.224	3.756.282	4.727.337	27,90	24,85	27,44
Servizi e costi diversi	4.909.335	4.844.041	4.585.057	28,37	32,05	26,62
Ammortamenti	781.382	682.424	785.220	4,52	4,51	4,56
Accantonamenti	67.207	151.331	399.992	0,39	1,00	2,32
ALTRI ONERI	497.252	433.909	463.989	2,87	2,87	2,69
Finanziari	40.110	500	3.325	0,23	0,00	0,02
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	9.129	27.967	0	0,05	0,19	0,00
Tributari	448.013	405.442	460.664	2,59	2,68	2,67
TOTALE COSTI	17.304.547	15.115.871	17.226.080	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-3.038.065	-2.235.475	-2.865.996	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

	I Trim. 2024	Budget 2024	I Trim. 2023	Delta CNS 2024- BGT. 2024	Delta CNS 2024 CNS 2023
				Valori	Valori
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	3.276.858	3.962.250	2.932.157	(685.392)	344.701
• contributi in c/es. di parte corrente FSR	3.000.000	2.650.000	2.486.000	350.000	514.000
• altri contributi vincolati da Regione e altri	276.858	1.312.250	446.157	(1.035.392)	(169.299)
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	626.784	95.250	337.380	531.534	289.404
Da Regione	0	0	0	0	0
Da Soggetti Pubblici extra fondo	0	0	0		
Per Ricerca	626.784	95.250	337.380	531.534	289.404
PROVENTI E RICAVI DIVERSI		9.258.000	8.794.257	(47.324)	416.419
• mobilità attiva Regionale		8.525.000	8.239.225	303.235	589.010
• mobilità attiva ExtraRegionale		315.000	302.728	9.210.676	(41.366)
• prestazioni non tariffate		0	8.828.235	0	0
• altri proventi e ricavi	121.079	418.000	261.362	(296.921)	(131.225)
- prestazioni rese ad amministrazioni private	0	0	0	0	0
- prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici	0	0	294	0	(294)
- 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	118.173	400.000	249.276	(281.827)	(131.103)
- altri ricavi	2.906	18.000	2.734	(15.094)	172
CONCORSI, RECUPERI E RIMB. PER ATT. TIPICA	25.843	20.000	6.390	5.843	19.453
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE	330.254	287.500	75.611	42.754	254.643
COSTI CAPITALIZZATI E STERILIZZ. AMMORTAM.	781.382	737.084	671.886	44.298	109.496
Totale valore della produzione	14.251.797	14.360.084	12.817.681	(108.287)	1.434.115

In dettaglio

Dalla sintesi su esposta si evince che il valore della produzione rilevato al 31 Marzo 2024 è complessivamente pari a €/000 14.252.

Tale valore risulta essere incrementato per €/000 1.434, rispetto al Conto Economico al 31/03/2023 e in difetto rispetto alla previsione per €/000 108.

I contributi in C/Esercizio, pari a €/000 3.277, si incrementano per €/000 345 rispetto al 31/03/2023, facendo invece rilevare un decremento rispetto al Budget 2024 per €/000 685.

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

Tali contributi rivengono dalla Regione Puglia per le somme erogate per Funzioni (€/000 3.000) e dal Ministero della Salute per il finanziamento della Ricerca Corrente, per €/000 277.

Con riferimento ai proventi e ricavi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 31/03/2024 rapportata ai valori al 31/03/2023 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 31/03/2024	ASSEGNAZIONI	Produzione al 31/03/2023	Budget 2024	Delta Produzione 2024-Bgt 2024	Delta Produzione 2024-Assegnazioni	Delta Produzione 2024-2023
Mobilità attiva infraregionale	7.192	6.636	6.246	7.025	167	556	946
Mobilità attiva extraregionale	213	229	222	222	- 8	- 15	- 8
Prestazioni di File F	1.685	1.431	2.075	1.540	145	253	- 391
TOTALE	9.090	8.296	8.542	8.787	303	794	547

In ordine alla mobilità attiva infraregionale si registra un tendente, generico incremento dei valori, sia rispetto al 2023 (+ /000 946), sia rispetto al budget di periodo (+ €/000 167).

Si riduce di poco l'attività di mobilità attiva extraregionale stante il lieve decremento pari a €/000 8, rispetto al Budget di periodo, e di ugual misura rispetto al Conto Economico 2023 .

I valori afferenti alle “Prestazioni di File F” pari a €/000 1.685 fanno rilevare minori ricavi rispetto all'esercizio precedente per €/000 391.

Gli “Altri Proventi e Ricavi” fanno registrare un saldo pari a €/000 121, composto da ricavi per attività ALPI (€/000 118) e /000 3 per altri ricavi.

Gli “Altri Ricavi” presentano la seguente composizione per un totale di €/000 25

Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	/
Fitti Commerciali	1
Altri ricavi commerciali	2
Totale	3

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



Il valore afferente all'aggregato "Concorsi, Recuperi e Rimborsi" si attesta su €/000 26, in incremento rispetto all'esercizio precedente per €/000 19 e trattasi di recuperi su oneri stipendiali per personale dell'Ente in comando (€/000 11), Altri recuperi e rimborsi per €/0000 10 e rimborsi per indennità INAIL per €/000 5.

L'aggregato "Utilizzazione fondi per quote inutilizzate" presenta un saldo pari a €/000 627, in incremento per 289 €/000 rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito si allega schema di sintesi relativo agli utilizzi per fondo di ricerca in /000 627.

Contributo 5X1000	56 €
Finanziamento POS 5	6 €
Contributi AIRC	96 €
Contributo per Progetto Rete NGP	19 €
Contributo Progetto PNRR-MAD-2022	8 €
Contributo PNC-TT NETWORK	5 €
Contributo Progetto TRANSCAN	4 €
Contributo Progetto SG-SMYD3	14 €
Fondo Piramide	418 €

La compartecipazione alla spesa per prestaz. Sanitaria (Ticket) fa registrare un saldo pari a €/000 330, incrementato rispetto all'anno precedente per €/000 255.

I Costi capitalizzati da sterilizzazione degli ammortamenti si presentano in incremento rispetto al pari periodo 2023 (+ €/000 1097) facendo registrare un saldo pari a €/000 781.

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	26
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI	26
Amm.to Concess. licenze d'uso e marchi	24.985
Amm.to Altre Immobilizzazioni Immateriali	1.350
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	755
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. MATERIALI	755
Amm.to Fabbric. indispos. (gravati da vincolo di destinaz.)	195
Amm.to Costruzioni leggere	1
Amm.to Impianti e macchinari	70
Amm.to Attrezzature sanitarie	417
Amm.to Attrezz. non sanitarie	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



Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	20
Amm.to Autov., motov. e simili (comprese ambul.)	9
Amm.to Macchine elettroniche	33
Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	0
Amm.to Telefoni cellulari	0
Amm.to Altri beni materiali	1
Totale Ammortamenti	781

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.

	I Trimestre 2024	I TrimEstre 2023	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	4.602	3.805	797	
Acquisti di servizi sanitari	579	945	-	366
Acquisti di servizi non sanitari	1.950	2.391	-	442
Manutenzione e riparazione	709	455	254	-
Godimento beni di terzi	1.319	776	543	-
Personale	6.222	5.248	974	-
Oneri diversi di gestione	353	277	76	-
Ammortamenti	781	682	99	-
Rimanenze	225	- 49		
Accantonamenti	67	151	-	84
COSTI DELLA PRODUZIONE	16.807	14.682		

In Sintesi

Costo dei materiali

	i Trim. 2024	I Trim. 2023	Budget 2024	Delta CE 2024-CE 2023		DeltaCE 2024 - Budget 2024	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	4.699.656	3.690.414	4.669.969	1.009.241	27,35%	29.686	0,64%
• Acquisti materiali sanitari	4.479.488	3.741.177	4.669.969	738.311	19,73%	(190.482)	-4,08%
- Farmaci ed emoderivati	1.833.743	1.683.924	2.099.530	149.819	8,90%	(265.786)	-12,66%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.631.913	1.148.842	1.251.580	483.071	42,05%	380.333	30,39%
- Materiale protesico	19.373	0	0	19.373	#DIV/0!	19.373	#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



- Altri materiali sanitari	62.657	5.281	42.138	57.376	1086,46%	20.519	48,69%
- Materiale per radiologia	3.009	0	0	3.009	#DIV/0!	3.009	#DIV/0!
- Materiali diagnostici di laboratorio	917.209	903.130	1.276.475	14.079	1,56%	(359.265)	-28,15%
- Materiali per emodialisi	11.584	0	0	11.584	#DIV/0!	11.584	#DIV/0!
- Sieri e vaccini	0	0	246	0	0,00%	(246)	100,00%
- Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Variazione scorte mat. sanitari	220.168	(50.763)	0	270.931	-533,72%	220.168	#DIV/0!
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	47.068	65.867	57.367	(18.799)	-28,54%	(10.299)	-17,95%
• Acquisti materiali non sanitari	42.437	64.244	57.367	(21.807)	-33,94%	(14.930)	-26,03%
- Prodotti alimentari	84	73	74	11	15,32%	10	13,87%
- materiali per guardaroba e pulizia	13.479	23.554	23.410	(10.075)	-42,78%	(9.932)	-42,42%
- Materiali per manutenzione	1.113	14.771	6.284	(13.658)	-92,47%	(5.171)	-82,29%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.934	2.850	2.957	2.084	73,11%	1.976	66,84%
- Cancelleria	22.551	17.906	17.496	4.645	25,94%	5.055	28,89%
- Materiali diversi	278	5.090	7.146	(4.812)	-94,54%	(6.869)	-96,11%
• Variazione scorte mat. non sanitari	4.631	1.623	0	3.007	185,27%	4.631	#DIV/0!
TOTALE CONSUMI	4.746.724	3.756.282	4.727.337	990.442	26,37%	19.387	0,41%
• Totale acquisti	4.521.925	3.805.421	4.727.337	716.504	18,83%	(205.412)	-4,35%
• Totale variazione scorte	224.799	(49.139)	0	273.938	-557,47%	224.799	#DIV/0!

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 2023, pari a €/000 738, attestandosi su complessivi €/000 4.479. Tale aumento dei costi per uso di materiali sanitari, soprattutto presente nelle voci “Dispositivi Medici e Presidi Chirurgici” + €/000 483 e “Farmaci ed e mododerivati per €/000 150, sono estremamente connessi con il corrispondente aumento della produzione per attività erogate in regime di ricoveri e specialistica che, anche per questo I Trimestri fornisce segnali di incrementi rispetto al 2023.

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 1.845

Somm. Diretta dei farmaci 1.718

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

**FARMACIA OSPEDALIERA****127**

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 un parziale decremento dei valori per €/000 15.

Costo del personale

Il costo del Personale Dipendente fa rilevare un significativo scostamento rispetto al pari periodo del 2023 per €/000 974 - , attestandosi su complessivi €/000 6.222. 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 €/000 393 (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.

	I Trim. 2024	I Trim. 2023	Budget 2024	Delta CE 2024 - CE 2023		Delta CE 2024 - Budget 2024	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO/SOCIOSANITARIO	4.965.671	4.188.964	4.798.584	776.707	18,54%	167.087	3,48%
• Competenze fisse	2.663.913	2.486.567	2.695.617	177.345	7,13%	(31.705)	-1,18%
• Competenze accessorie	968.119	673.759	901.839	294.360	43,69%	66.279	7,35%
• Altre indennità	41.806	41.760	41.904	46	0,11%	(98)	-0,23%
• Oneri sociali	1.291.834	986.878	1.159.223	304.956	30,90%	132.611	11,44%

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	10.026	0	25.209	10.026	#DIV/0!	(15.183)	-60,23%
• Competenze fisse	6.778	0	11.434	6.778	#DIV/0!	(4.656)	-40,72%
• Competenze accessorie	988	0	8.083	988	#DIV/0!	(7.095)	-87,78%
• Altre indennità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri sociali	2.260	0	5.692	2.260	#DIV/0!	(3.432)	-60,29%

RUOLO TECNICO	398.176	347.102	397.950	51.074	14,71%	226	0,06%
• Competenze fisse	233.201	235.416	226.266	(2.215)	-0,94%	6.935	3,06%
• Competenze accessorie	34.189	26.719	46.278	7.470	27,96%	(12.089)	-26,12%
• Altre indennità	65	0	0	65	#DIV/0!	65	#DIV/0!
• Oneri sociali	130.721	84.967	125.405	45.754	53,85%	5.316	4,24%

RUOLO AMMINISTRATIVO	455.098	399.802	532.177	55.296	13,83%	(77.079)	-14,48%
• Competenze fisse	257.309	209.131	292.973	48.178	23,04%	(35.664)	-12,17%
• Competenze accessorie	96.015	53.595	105.223	42.421	79,15%	(9.207)	-8,75%
• Altre indennità	854	49.494	24.568	(48.641)	-98,28%	(23.715)	-96,53%
• Oneri sociali	100.920	87.582	109.412	13.338	15,23%	(8.492)	-7,76%

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	5.828.972	4.935.869	5.753.919	893.103	18,09%	75.053	1,30%
• Competenze fisse	3.161.201	2.931.114	3.226.291	230.087	7,85%	(65.090)	-2,02%
• Competenze accessorie	1.099.312	754.073	1.061.423	345.239	45,78%	37.889	3,57%
• Altre indennità	42.725	91.255	66.473	(48.530)	-53,18%	(23.748)	-35,73%
• Oneri sociali	1.525.734	1.159.427	1.399.732	366.307	31,59%	126.002	9,00%

COSTO DEL PERSONALE RICERCATORE	393.176	312.017	510.565	81.159	26,01%	(117.389)	-22,99%
• Costo totale	393.176	312.017	510.565	81.159	26,01%	(117.389)	-22,99%

COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE DIPENDENTE	6.222.148	5.247.886	6.264.484	974.262	18,56%	(42.336)	-0,68%
• Costo totale	6.222.148	5.247.886	6.264.484	974.262	18,56%	(42.336)	-0,68%

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 €/000 418, compreso IRAP.

PIRAMIDE DEI RICERCATORI	
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA E DELLE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA RICERCA SANITARIA	393.176
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA E DELLE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA RICERCA SANITARIA - TEMPO DETERMINATO	264.574
Competenze fisse Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	175.388

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	6.092
Competenze da fondo premialità e fasce Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	16.208
Altre competenze extra fondi Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	334
Oneri sociali su restanti retribuzioni Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	66.552
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE SANITARIO DI SUPPORTO RICERCA - TEMPO DETERMINATO	115.478
Competenze fisse Collaboratore Sanitario di Ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	80.178
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	3.009
Competenze da fondo premialità e fasce Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	3.627
Altre competenze extra fondi Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	196
Oneri sociali su restanti retribuzioni Collaboratore Sanitario di ricerca - Ruolo Sanitario - Tempo DETERMINATO	28.469
PERSONALE DEL RUOLO DELLA RICERCA SANITARIA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO ALLA RICERCA - TEMPO DETERMINATO	13.124
Competenze fisse Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	9.089
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	336
Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	643
Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	3.055
Totale	393.176
IRAP per competenza	25.073
Totale costo personale "Piramide dei Ricercatori"	418.249

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	4.820
Costo per Consulenze e Convenzioni	61
Spesa complessiva	4.881

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

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. 1818/2022)	5.683
Costo del personale al 31/03/2024 al netto ex art. 12 bis, aumenti contrattuali, e Cat. Protette	4.881
Minore spesa rispetto al vincolo	802

SERVIZI E COSTI DIVERSI

Da sintesi, si riscontra che i Servizi sanitari fanno registrare un decremento pari a €/000 366 per un totale di costi pari a €/000 579, quale risultato delle seguenti dinamiche di spesa.

Le prestazioni sanitarie specialistiche da pubblico ammontano a €/000 6 e rivengono da costi per prestazioni sanitarie erogate da altre AA SS regionali.

Le prestazioni sanitarie da privati, invece, ammontano a costi per €/000 573, rappresentate da forniture di servizi da privati per €/000 105, compartecipazione al personale per l'attività ALPI svolta per €/000 2925, Consulenze sanitarie per €/000 14 .

Gli altri servizi ammontano a €/000 162, secondo il seguente schema (€/000):

Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti	105
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria.	57
Totale	162

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	2.519.945	3.336.146	2.814.454	(816.201)	-24,47%	(294.509)	-10,46%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	5.840	518.410	192.457	(512.570)	-98,87%	(186.617)	-96,97%
• Prestazioni sanitarie da privato	573.115	426.603	538.386	146.512	34,34%	34.729	6,45%

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



- Assistenza convenzionata	104.735	91.113	142.926	13.622	14,95%	(38.191)	-26,72%
- ALPI e consulenze	291.750	189.350	246.424	102.400	54,08%	45.326	18,39%
- Consulenze sanitarie	14.389	14.569	13.504	(180)	-1,23%	885	6,55%
- Altri servizi	162.241	131.572	135.533	30.669	23,31%	26.708	19,71%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Prestazioni non sanitarie da privato	1.940.990	2.391.132	2.083.611	(450.142)	-18,83%	(142.621)	-6,84%
- Consulenze tecniche	9.889	84	24.642	9.805	#####	(14.753)	-59,87%
- Consulenze amministrative	0	5.185	4.928	(5.185)	100,00%	(4.928)	100,00%
- Consulenze legali	1.533	448	7.393	1.085	242,19%	(5.860)	-79,26%
- Servizi diversi	17.015	33.564	43.371	(16.549)	-49,31%	(26.356)	-60,77%
- Servizi appaltati	1.513.891	1.759.055	1.532.607	(245.164)	-13,94%	(18.717)	-1,22%
Lavanderia	83.167	71.916	66.534	11.251	15,64%	16.633	25,00%
Pulizia	134.433	149.433	160.175	(15.000)	-10,04%	(25.743)	-16,07%
Mensa	157.224	129.203	145.390	28.021	21,69%	11.834	8,14%
Riscaldamento	175.350	238.180	234.102	(62.830)	-26,38%	(58.752)	-25,10%
Smaltimento rifiuti speciali	0	34.557	59.142	(34.557)	100,00%	(59.142)	100,00%
Altri servizi	963.716	1.135.766	867.263	(172.050)	-15,15%	96.453	11,12%
- Utenze	398.663	592.796	470.669	(194.133)	-32,75%	(72.007)	-15,30%
Energia elettrica	355.888	572.289	443.563	(216.401)	-37,81%	(87.675)	-19,77%
Acqua	30.647	13.024	17.250	17.623	135,31%	13.398	77,67%
Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Telefono	12.127	7.483	9.857	4.644	62,06%	2.270	23,03%

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	709.140	454.825	548.687	254.315	55,91%	160.453	29,24%
• Manutenzione e riparazione immobili	22.201	11.050	4.928	11.151	100,91%	17.272	350,46%
• Manutenzione e riparazione mobili	2.000	0	0	2.000	#DIV/0!	2.000	#DIV/0!
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	343.932	307.930	296.349	36.002	11,69%	47.583	16,06%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	30	40	986	(10)	-25,00%	(956)	-96,96%
• Manutenzione e riparazione impianti	340.977	135.805	246.424	205.172	151,08%	94.553	38,37%

GODIMENTO BENI DI TERZI	1.319.015	776.180	889.589	542.835	69,94%	429.425	48,27%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	171.704	147.382	209.460	24.322	16,50%	(37.756)	-18,03%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	1.145.395	627.798	677.665	517.597	82,45%	467.730	69,02%
• Altri canoni di leasing e noleggio	1.916	1.000	2.464	916	91,56%	(549)	-22,26%

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	361.236	276.891	332.327	84.345	30,46%	28.909	8,70%
• Compensi agli organi istituzionali	219.080	198.505	214.044	20.576	10,37%	5.037	2,35%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	51.059	31.815	24.642	19.244	60,49%	26.416	107,20%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

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

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

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



REGIONE PUGLIA



• Assicurazioni	8.551	0	7.393	8.551	#DIV/0!	1.158	15,67%
• Spese di rappresentanza	26.356	4.439	14.785	21.917	493,73%	11.570	78,25%
• Oneri diversi di gestione	56.190	42.132	71.463	14.058	33,37%	(15.273)	-21,37%

Totale servizi e costi diversi	4.909.335	4.844.041	4.585.057	65.294	1,35%	324.278	7,07%
---------------------------------------	------------------	------------------	------------------	---------------	--------------	----------------	--------------

Di seguito la sintesi dei costi per servizi goduti.

Le Prestazioni Non Sanitarie da privato ammontano a complessivi €/000 1.941.

A tale aggregato contribuiscono costi per Consulenze Tecniche (€/000 10) e Legali (€/000 2), oltre che per Per Servizi Diversi per un totale pari a €/000 17, così ripartito:

Costi di formazione da privato	13
Person. relig. convenz. (incluso oneri riflessi)	4
Totale	17

Oltre i precedenti i costi per I servizi appaltati ammontano a €/000 1.514 che, rispetto al pari periodo 2023, nel complesso, fanno rilevare uno scostamento che si attesta su €/000 245.

Gli specifici scostamenti sono sopra riportati, di seguito, invece, il dettaglio degli “Altri Servizi”, che così si compongono per un totale complessivo pari a €/000 964:

Elaborazione dati	7
Assistenza hardware e software	93
Servizi trasporti (non sanitari)	5
Servizi di Logistica	134
Vigilanza	101
Gestione Archivi	15
Servizio di Portierato e Ausiliario	267
Altri Servizi	257
Manutenzione del verde	10
Servizi di radioprotezione	1
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	40
Altre spese bancarie e postali	6
Spese di pubblicità, pubblicaz. e bandi di gare	25
Spese postali	1
Totale	964

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

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

Sede legale ed operativa: via Turi 27

70013 Castellana Grotte (BA)

C.F. – P. iva: 00565330727



Le utenze sommano un importo complessivo pari a €/000 399, in decremento rispetto all'esercizio precedente per €/000 72 .

I costi di Manutenzione fanno registrare un saldo pari a €/000 709, ripartito nelle principali voci di riparazione, incrementati rispetto al 2023 per €/000 254.

I costi afferenti alla voce "Godimento beni di terzi" si attestano su un saldo pari a €/000 1.319, incrementato rispetto all'esercizio precedente per €/000 429. Il dato risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente in quanto, quest'ultimo, già calcolato per competenza, in attesa comunque di eventuali SAL previsti per metà anno.

Per questo aggregato, parte dei costi sono addebitabili alla stipula di contratti per canoni su "Centri elettrocontabili" il cui incremento è dovuto all'importante attività di completamento dell'implementazione e innovazione del sistema di rete in dotazione al de Bellis.

Nello specifico:

- è stato implementato e innovato il sistema cosiddetto "CORO";
- è stata avviata la costruzione di un Registro utile a raccordare informazioni cosiddette classificate afferenti alle malattie "IBD";
- è stato implementato il sistema del governo delle informazioni in materia di Privacy;
- è stata completata l'implementazione del sistema di protezione da attacchi informatici.

Gli "Oneri diversi di gestione" fanno registrare minori costi per €/000 207, distribuiti nelle diverse voci dell'aggregato come evidenziate nello schema sopra riportato.

La voce "Accantonamenti" riporta un saldo pari a €/000 67 e interessa in sintesi:

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	67
ACCANTONAMENTI PER ONERI	67
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza medica	56
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza NON medica	11



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	(40.002)	(500)	(3.325)	(39.502)	7900,36%	-36.677	1103,06%
• Interessi attivi	1	0	0	1	#DIV/0!	1	#DIV/0!
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Interessi passivi	40.003	500	3.325	39.503	7900,51%	36.678	1103,08%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	34.207	500	2.500	33.707	6741,35%	31.707	1268,27%
- interessi moratori	5.796	0	825	5.796	#DIV/0!	4.971	602,52%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.448	34.748	0	- 29.300	-84,32%	5.448	#DIV/0!
• Proventi straordinari	14.685	62.715	0	(48.030)	-76,59%	14.685	#DIV/0!
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	14.685	62.715	0	(48.030)	-76,59%	14.685	#DIV/0!
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	9.237	27.967	0	(18.730)	-66,97%	9.237	#DIV/0!
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	9.237	27.967	0	(18.730)	-66,97%	9.237	#DIV/0!
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
IMPOSTE E TASSE	448.013	405.442	460.664	42.572	10,50%	-12.651	-2,75%
• Imposte, tasse e tributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• IRAP	448.013	405.442	460.664	42.572	10,50%	-12.651	-2,75%

I proventi finanziari non fanno rilevare alcun saldo mentre gli oneri per interessi passivi valgono complessivamente €/000 40, di cui €/000 34 per anticipazioni di cassa dall'Ist. Tesoriere,. I restanti interessi di mora versati dipendono da partite aperte VS/Fornitori non liquidate e pagate nei tempi previsti dalla norma. Per essi, a copertura, è previsto un fondo ampiamente capiente.

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 9, in decremento rispetto al pari periodo 2023 per €/000 19, mentre i proventi fanno rilevare un valore pari a €/000 15, ugualmente decrementati rispetto all'esercizio precedente, in questo caso per €/000 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

Gli oneri:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSIST. dell'ATTIVO	9
Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	8
Altre sopravvenienze passive	1

I Proventi:

DONAZIONI, SOPRAVV. ATT. ED INSUSS. DEL PASSIVO	15
Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	15

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 31/03/2024 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
1.423	569	1.993	6.127	207%

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 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 31/03/2024 rileva una perdita di esercizio pari a €/000 3.038, in decremento rispetto al dato 2023 per €/000 802, e in aumento per €/000 172 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 risultano essere in continuità con l'esercizio precedente stante l'incremento dei proventi che, per questo I trimestre, indicano un segno positivo che vale €/000 623.

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), 30/04/2024.

F.to

Il Direttore Generale
(Dott. Tommaso A. Stallone)