BILANCIO DI ESERCIZIO 2019
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
(ex art. 32, L.R. 38/1994 e art. 26. D. Lgs. 118/11)

PREMESSA

L'Ente Ospedaliero "Saverio de Bellis" di Castellana Grotte (BA) è un I.R.C.C.S. di diritto pubblico con specializzazione in gastroenterologia riconosciuto con D.M. del 31 marzo 1982 che opera in Puglia nell'ambito del servizio sanitario nazionale.

A marzo 2008 è stata inaugurata la nuova sede dell'Istituto che ha estensione di circa 19.200 mq e risponde meglio alle moderne esigenze assistenziali.

L'Istituto è in possesso della certificazione di qualità ISO 9001:2009 n°IQ-1208-14 a partire dal 24.12.2009.

Il Bilancio di Esercizio 2019 è stato redatto secondo i principi della Contabilità Economico-Patrimoniale in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, tenuto conto del Decreto Interministeriale del 20.10.94 integrato dal D. Lg.vo n. 229 del 19.06.99, nonché del D. LGS. n. 118/2011 e ss. mm. ed ii.

Il Presente Bilancio è predisposto e adottato vista la

L. 27/04/2020 n. 27;

la determina Dirigenziale adottata dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti, Serv. Amministrazione Finanza e Controlli n . 153 del 28/05/2020 e Prot. 005//DIR/2020/007 del 29/06/2020. nonché le note:

AOO_168/n. 1319 del 14/05/2020;

AOO_168/n. 1407 del 21/05/2020;

AOO_168/n. 1382 del 19/05/2020.

Visti:

la L. R. n. 1/2016;

la L. n. 208/2015, Art. 1 Commi 524 e 525;

la L. n. 232/2016;

la L.R. n. 36/94 e la L.R. n. 38/94.

La relazione è predisposta al fine di porre in evidenza gli elementi principali che hanno caratterizzato la struttura dell'Ente, l'attività svolta ed il Bilancio al 31 dicembre 2019.

Al fine di rendere agevole la lettura e l'analisi dei dati economici, la relazione include inoltre:

- l'analisi degli scostamenti dei dati economici al 31.12.2019, raffrontati con la previsione di budget generale adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 854 del 30/11/2018;
- l'analisi degli scostamenti dei dati economici al 31.12.2019, raffrontati con il conto economico consuntivo al 31.12.2018.

Tutto ciò premesso, si relaziona quanto segue.

Il Bilancio di Esercizio 2019 rileva una perdita pari a €/000 3.902.

Tale risultato di esercizio è da considerarsi conseguito nell'ottica di rivisitazione dei processi gestionali delle aziende del SSN, così come avviata dalla L. n. 208/2015, Legge di Stabilità - commi 524 e 525 in materia di "Piano di Rientro Aziendale", e rivisti dal c. 390 della L. n. 232/2016, ancora in corso di definizione e perfezionamento dell'iter attuativo, sia in quella introdotta dall'art. 53, L.R. n. 1/2016.

Nelle pagine che seguono saranno fornite notizie generali sulle attività assistenziali e scientifiche dell'Istituto rendendo di agevole lettura l'analisi dei dati economici con i principali scostamenti rispetto al budget 2019 ed al conto economico consuntivo al 2018.

I commenti e le analisi sulle variazioni economiche e finanziarie saranno supportate da schede di dettaglio incluse nella presente relazione.

Lo schema di conto economico utilizzato è quello di cui al D. lgs.vo n. 118/2011 e ss. mm. e ii.

DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITA'

Con deliberazione G.R. n. 53 del 23.01.2018 sono stati attribuiti all'Istituto n. 124 posti letto come di seguito rappresentato:

STRUTTURE OPERATIVE	POSTI LETTO
CHIRURGIA GASTROENTEROLOGICA	50 (15 non attivi)
GASTROENTEROLOGIA	40
RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	8
ONCOLOGIA	6
MALATTIE ENDOCRINE DEL RICAMBIO	10 (non attivi)
MEDICINA GENERALE	10 (non attivi)
TOTALE	124 (di cui 35 non attivi)

DIREZIONE GENERALE

Questa Direzione ha avviato nell'Esercizio in esame una serie di attività e di investimenti utili a potenziare l'unità operativa semplice a valenza dipartimentale di Oncologia, ritenuta strategica per l'Ente. Tale unità altamente qualificante nonché funzionale alla domanda di assistenza riveniente dal territorio ha permesso di attivare finalmente i posti letto di ricovero ordinario ed espandere l'offerta assistenziale, che sino al 2018 era limitata alle prestazioni in DH e ambulatoriali.

Di seguito si riporta la dotazione organica dell'IRCCS con i relativi scostamenti rispetto all'anno precedente.

Tempo Indeterminato	SITUAZIONE AL 31/12/2018	Assunti dal 1 gennaio al 31 dicembre 2019	Cessati dal 1 gennaio al 31 dicembre 2019	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO AL 31/12/2019
RUOLO SANITARIO	**224**	**16**	**18**	**222**
Dirigenza	72	3	5	70
Comparto	152	13	13	152
RUOLO PROFESSIONALE	**1**	**0**	**1**	**0**
Dirigenza	1	0	1	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	**56**	**12**	**6**	**62**
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	56	12	6	62
RUOLO AMMINISTRATIVO	**29**	**1**	**2**	**28**
Dirigenza	3	0	1	2
Comparto	26	1	1	26
RUOLO RICERCA	**0**	**15**	**0**	**15**
Dirigenza (Tempo Determ.)	0	0	0	0
Comparto (Tempo Determ.)	0	15	0	15
	310	**44**	**27**	**327**

Il totale dei dipendenti a Tempo Indeterminato dell'Istituto, nella presente esposizione, fa rilevare un incremento pari a 17 di cui 15 unità riferiti all'avvio della procedura cosiddetta della "Piramide dei Ricercatori". Tale procedura ha interessato l'assunzione di personale assegnato alle attività di ricerca e finanziate per intero dal Ministero della Salute, giusta comunicazione trasmessa mediante workflow n. 2019012135 del 30/10/2019, vista la Legge 27/12/2017, Art. 1 c- 425. Su indicazioni del Ministero dell'Economia e Finanze, le unità di che trattasi sono state inserite fra i dipendenti a Tempo Indeterminato.

DIREZIONE GENERALE

Tempo Determinato	SITUAZIONE AL 31/12/2018	Assunti dal 1 gennaio al 31 dicembre 2019	Cessati dal 1 gennaio al 31 dicembre 2019	TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO AL 31/12/2019
RUOLO SANITARIO	**4**	**3**	**4**	**3**
Dirigenza	1	3	1	3
Comparto	3	0	3	0
RUOLO PROFESSIONALE	**0**	**0**	**0**	**0**
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	**7**	**0**	**7**	**0**
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	7	0	7	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	**0**	**0**	**0**	**0**
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
	11	**3**	**11**	**3**

Il numero dei dipendenti a Tempo Determinato dell'Istituto si riduce di 8 unità rispetto all'esercizio precedente.

ATTIVITA' ASSISTENZIALE

Nella tabella si riportano i principali dati indicatori delle attività dell'Istituto relativi agli anni 2019 - 2018:

Regime	REPARTI	Ricoveri 2019	Ricoveri 2018	Delta 2019/2018
RO	CHIRURGIA 1	1254	1305	-51
RO	GASTROENTEROLOGIA 1	838	815	23
RO	GASTROENTEROLOGIA 2	789	826	-37
RO	RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	93	119	-26
RO	ONCOLOGIA MEDICA	188	/	+188
DH	GASTROENTEROLOGIA 1	2	1	1
DH	ONCOLOGIA MEDICA	323	296	27
DH	GASTROENTEROLOGIA 2	61	42	19

Regime	REPARTI	Indice di Complessità 2019	Indice di Complessità 20198	Delta 2019/2018
RO	CHIRURGIA 1	1,38	1,49	-0,11
RO	GASTROENTEROLOGIA 1	0,98	1,03	-0,05
RO	GASTROENTEROLOGIA 2	0,95	0,97	-0,02
RO	RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	5,18	4,98	0,20
RO	ONCOLOGIA MEDICA	1,36	/	+1,36
DH	GASTROENTEROLOGIA 1	0,66	0,75	-0,09
DH	ONCOLOGIA MEDICA	0,76	0,76	-0,01
DH	GASTROENTEROLOGIA 2	0,61	0,56	0,04

Regime	REPARTI	2019_GGDegenza	2018_GGDegenza	2019_DM	2018_DM	Delta Deg. Media 2019/2018
RO	CHIRURGIA 1	11031,00	12259,00	8,80	9,39	-0,60
RO	GASTROENTEROLOGIA 1	8267,00	8278,00	9,87	10,16	-0,29
RO	GASTROENTEROLOGIA 2	8202,00	8159,00	10,40	9,88	0,52
RO	RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	1982,00	2218,00	21,31	18,64	2,67
RO	ONCOLOGIA MEDICA	1315	/	6,99	/	6,99
DH	GASTROENTEROLOGIA 1	0,00	2,00	0,00	2,00	-2,00
DH	ONCOLOGIA MEDICA	36521,00	38636,00	113,07	130,53	-17,46
DH	GASTROENTEROLOGIA 2	340,00	336,00	5,57	8,00	-2,43

Attività di ricovero

L'attività assistenziale dell'Istituto nel corso del 2019 evidenzia un sostanziale mantenimento del numero e qualità dei ricoveri ordinari.

Anche le prestazioni ambulatoriali hanno mostrato complessivamente un incremento in termini di numero e di fatturato in particolare delle prestazioni di laboratorio.

Prestazioni specialistiche

UNITA' OPERATIVE E SERVIZI	Esercizio 2019 € *	Esercizio 2018 € *
CHIRURGIA GASTROENTEROLOGICA	245.347	209.463
GASTROENTEROLOGIA 1	108.386	118.532

ONCOLOGIA MEDICA	148.003	152.087
GASTROENTEROLOGIA 2	250.723	209.411
RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	71.495	66.673
ANATOMIA E ISTOLOGIA PATOLOGICA	342.693	335.149
CARDIOLOGIA	141.659	148.461
LABORATORIO DI GENETICA	502.599	550.795
LABORATORIO DI PATOLOGIA CLINICA	1.111.834	1.043.986
DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	898.054	921.733
ENDOSCOPIA DIGESTIVA	386.678	383.935
TOTALE	**4.207.471**	***4.140.225***

Il dato 2019, nel complesso, fa rilevare un incremento di prestazioni specialistiche pari a €/000 67 rispetto all'esercizio 2018.

Le prestazioni sono state erogate a pazienti provenienti da un bacino regionale ed extra-regionale.

Questa Direzione ha proposto il rilancio qualitativo dell'attività attraverso interventi di rilevanza sanitaria e organizzativa tali da ottenere risultati sempre più soddisfacenti dovendo rispondere in maniera adeguata a bacini di utenza sempre più ampi ed offrendo prestazioni di alta qualità come le prestazioni di endoscopia interventistica e di genetica.

ANALISI ECONOMICA

Di seguito si riporta il "CONTO ECONOMICO" riclassificato relativo ai documenti già citati in premessa.

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	Bilancio al 31/12/2019	Bilancio al 31/12/2018	BUDGET 2019	Bilancio al 31/12/2019	Bilancio al 31/12/2018	BUDGET 2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	**42.088.811**	**43.734.463**	**45.412.767**	**98,63**	**99,05**	**100,00**
Contributi in c/esercizio	11.501.865	9.018.816	8.459.767	26,95	20,43	18,63
Proventi e ricavi diversi	26.709.448	30.929.579	33.422.000	62,59	70,05	73,60
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	180.005	144.334	50.000	0,42	0,33	0,11
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	809.329	834.411	800.000	1,90	1,89	1,76
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. Vincolati	770.591	940.825	425.000	1,81	2,13	0,94
Costi capitalizzati	2.117.572	1.866.498	2.256.000	4,96	4,23	4,97
ALTRI PROVENTI	**585.333**	**419.216**	**50**	**1,37**	**0,95**	**0,00**

Finanziari	4	46	50	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	585.329	419.170	0	1,37	0,95	0,00
TOTALE RICAVI	**42.674.144**	**44.153.680**	**45.412.817**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
COSTI OPERATIVI	**45.034.398**	**46.411.652**	**50.778.781**	**96,69**	**96,93**	**97,11**
Personale	17.680.365	17.824.495	19.518.265	37,96	37,23	37,33
Materiali	12.597.145	14.791.354	19.678.500	27,05	30,89	37,63
Servizi e costi diversi	10.491.774	9.958.006	9.632.310	22,53	20,80	18,42
Ammortamenti	2.121.592	1.932.047	1.728.982	4,56	4,04	3,31
Accantonamenti	2.143.522	1.905.750	220.724	4,60	3,98	0,42
ALTRI ONERI	**1.541.633**	**1.470.187**	**1.512.265**	**3,31**	**3,07**	**2,89**
Finanziari	0	821	35.000	0,00	0,00	0,07
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	148.124	118.942	0	0,32	0,25	0,00
Tributari	1.393.508	1.350.423	1.477.265	2,99	2,82	2,83
TOTALE COSTI	**46.576.031**	**47.881.839**	**52.291.047**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
RISULTATO ECONOMICO	**-3.901.887**	**-3.728.159**	**-6.878.230**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Si riporta in seguito l'analisi dei dati economici elaborati.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione relativo all'esercizio 2019, in termini complessivi, fa registrare un decremento pari a €/000 1.646 rispetto all'esercizio 2018. Nella seguente tabella si specificano gli scostamenti per settori di aggregazione.

	Consuntivo 2019	Budget 2019	Consuntivo 2018	Differenze CNS 2019-BGT. 2018		Differenze CNS 2019-CNS 2018	
				Valori	%	Valori	%
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	**11.501.865**	**8.759.767**	**9.921.219**	**2.742.098**	**31,30%**	**1.580.646**	**15,93%**
• contributi in c/es. di parte corrente FSR	8.350.000	7.350.000	8.350.000	1.000.000	13,61%	0	0,00%
• altri contributi vincolati da Regione e altri	3.151.865	1.409.767	1.571.219	1.742.098	123,57%	1.580.646	100,60%
RETTIFICA CONTRIB. C/ESERC. PER DESTINAZ. AD INVESTIM.	**0**	**(300.000)**	**(902.403)**	**300.000**	//	**902.403**	//
Da Regione per quota F.S. regionale	0	(300.000)	(902.403)	300.000	//	902.403	//
Altri contributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
UTILIZZO FONDI QUOTE INUTILIZZ. CONTRIB. VINC.TI	**770.591**	**425.000**	**940.825**	**345.591**	//	**(170.234)**	//

Da Regione	247.581	0	129.661	247.581	//	117.920	//
Da Soggetti Pubblici extra fondo	0	0	0				
Per Ricerca	523.010	425.000	811.164	98.010	23,06%	(288.155)	-35,52%
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	**26.709.448**	**33.422.000**	**30.929.579**	**(6.712.552)**	**-20,08%**	**(4.220.131)**	**-13,64%**
• mobilità attiva Regionale	25.045.044	31.600.000	29.132.518	(6.554.956)	-20,74%	(4.087.474)	-14,03%
• mobilità attiva ExtraRegionale	548.597	620.000	659.165	(71.403)	-11,52%	(110.567)	-16,77%
• prestazioni non tariffate	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• altri proventi e ricavi	***1.115.807***	***1.202.000***	***1.137.897***	***(86.193)***	***-7,17%***	(22.090)	***-1,94%***
- prestazioni rese ad amministrazioni private	0	0	0		0,00%	0	0,00%
- prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici	2.256	20.000	28.608	(17.744)	-88,72%	(26.352)	-92,11%
- 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	1.082.137	1.150.000	1.070.637	(67.863)	-5,90%	11.499	1,07%
- altri ricavi	31.414	32.000	38.652	(586)	-1,83%	(7.238)	-18,73%
CONCORSI, RECUPERI E RIMB. PER ATT. TIPICA	**180.005**	**50.000**	**144.334**	130.005	**260,01%**	35.671	**24,71%**
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE	**809.329**	**800.000**	**834.411**	9.329	**1,17%**	(25.083)	**-3,01%**
COSTI CAPITALIZZATI E STERILIZZ. AMMORTAM.	**2.117.572**	**2.256.000**	**1.866.498**	(138.428)	**-6,14%**	251.075	**13,45%**
Totale valore della produzione	**42.088.811**	**45.412.767**	**43.734.463**	**(3.623.956)**	**-7,98%**	**(1.645.652)**	**-3,76%**

Il contributo in c/esercizio è dato dall'assegnazione per funzioni non tariffate, pari a €/000 8.350, erogata dalla Regione Puglia, oltre a:

Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.342
Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	81
Contributi da Regione per svolgimento Prog. "Effetto del Regime dietetico some terapia in pazienti con NAFLD"	155
Contributi da Regione per svolgimento Prog. "BIOMIS"	4
Contributi da Ministero della Salute per attivazione Procedura "Piramide della Ricerca"	1.225
Contrib. in c/eserc. da altri Enti	54
Contributi in c/esercizio da enti privati	290
Totale (€/000)	**3.152**

Nello specifico di alcuni dettagli si notizia che il contributo assegnato all'Ente nell'anno 2019 per lo svolgimento di attività di ricerca corrente ammonta a €/000 1.219 (+ €/000 274 rispetto al 2018), giusta comunicazione del Ministero della Salute avvenuta mediante Workflow, invio n. 2019013448 del 26/11/2019 I contributi afferenti alla misura "5X1000", di competenza del Ministero delle Finanze, vale invece €/000 123.

L'importo postato a bilancio risulta ininfluente ai fini del risultato di esercizio in quanto lo stesso corrisponde all'ammontare dei costi effettivamente sostenuti per l'attività di ricerca, in quanto i contributi in trattazione hanno natura vincolata.

In ordine ai finanziamenti erogati nel corso dell'esercizio 2019, quanto non utilizzato per l'ordinaria attività di ricerca è stato oggetto di accantonamento ad apposito fondo "per quote non utilizzate", ciò in ottemperanza al D. L.gs. n. 118, art. 29, c. e, per un totale complessivo pari a €/000 1.749, come di seguito si riporta:

Progetto	**Fonte Finanziamento**	**Importo Accantonamento €/000**
Finanziamento 5x1000 anno 2017	Ministero delle Finanze	123
Contrib. Ric. Anno 2019 (DDG n. 80/2020)	Ministero della Salute	296
Contributo per "Piramide dei Ricercatori"	Ministero della Salute	1.214
Incremento Fondo "5X1000 2017	Nota DSC prot. n. 4683/2020	81
Costituz. Fondo "Progetti di Rete"	Ministero della Salute	35
	Totale	**1.749**

Per quanto attiene ai proventi e ricavi diversi, si riporta di seguito una tabella relativa alla mobilità attiva dell'Istituto per l'anno 2019 rapportata ai risultati rilevati nell'esercizio precedente e nel budget 2019 oltre che ai valori parametrati al redigendo DIEF, come da comunicazioni dei competenti uffici regionali.

Attività di ricovero

Importi in €/mgl	**Produzione al 31/12/2019**	**Budget 2019**	**DIEF Delibera G.R. n. 867/2015**	**Produzione al 31/12/2018**	**Delta Produzione 2019- Bgt 2019**	**Delta Produzione 2019- Assegnazioni**	**Delta Produzione 2019-2018**
Mobilità attiva infraregionale	17.881	21.600	18.500	19.478	- 3.719	- 619	- 1.597
Mobilità attiva extraregionale	549	670	1.025	659	- 121	- 476	- 111
Prestazioni di File F	7.164	10.000	8.125	9.655	- 2.836	- 961	- 2.491

TOTALE	**25.594**	**32.270**	**27.650**	**29.792**	**-**	**6.676**	**-**	**2.056**	**-**	**4.198**

In confronto all'esercizio 2018 si rileva un parziale decremento sia riguardo ai ricavi rivenienti dalle attività di ricovero in Mobilità infraregionale pari a €/000 1.597 sia riguardo all'ambito extraregionale (- €/000 111). Un risultato da evidenziare è la marcata riduzione del File F per €/000 2.491 a parità di numero di pazienti trattati.

La principale causa del decremento della produzione è riconducibile alla riduzione dei ricoveri nella UO di Chirurgia Generale ed in Gastroenterologia 2 che hanno determinato anche una riduzione della complessità della casistica.

La riduzione del numero dei ricoveri ordinari è attribuibile a due eventi molto importanti avvenuti nel corso del 2019:

1. sostituzione della TC dal 18 luglio al 7 agosto 2019;
2. cyber attack dal 12.12. al 31.12.

L'attività Libero Professionale ha mantenuto nell'anno 2019 il trend dell'anno precedente subendo minime variazioni, pari a -€/000 13 come in sintesi:

RICAVI per PREST.SAN. EROGATE IN REG. DI INTRAMOENIA (€/000)	**2019**	**2018**	**Budget 2019**
Proventi per lib.profess.-Area specialistica	1.082	1.069	1.100

Tale attività, e relativa gestione economico finanziaria, è condotta in ottemperanza alle norme vigenti nonché al Regolamento ALPI adottato con Delibera del Direttore Generale n 302 del 27/04/2018.

I ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale fanno registrare un incremento rispetto al Consuntivo 2018, come riportato nella tabella sovrastante.

Assistenza specialistica ambulatoriale

	2019	**2018**	**BUDGET 2019**
Ricavi per attività Specialistica Ambulatoriale Infra e extra regionaleSpecialistica (€/000)	4.210	4.140	4.520

Le entrate proprie ammontano a €/000 3.140 secondo seguenti aggregati parziali

ALTRI RICAVI (€/000)	**33**
Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	14
Fitti Commerciali	6
Altri proventi di natura commerciale	5
Altri ricavi e proventi	6
Altre prestazioni sanitarie	2

CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI (€/000)	**180**
Conc. da parte del pers. nelle spese (mensa)	9
Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	7
Altri rimborsi e recuperi	106
Rimborsi assicurativi	1
Rimb.oneri stip.pers.in comando c/o Regione	53
Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Region.	5

COMPARTECIPAZ. ALLA SPESA per PRESTAZ. SANIT. (€/000)	
Ticket su prest.specialistiche ambulatoriali	**809**

UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE (€/000)	**2.118**
Utilizzo quota contrib. in c/cap. ricevuti da Reg.	1.090
Utilizzo Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	264
Utilizzo Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	764

Nel corso del 2019, inoltre, sono stati utilizzati fondi per quote inutilizzate su contributi vincolati per un importo complessivo pari a €/000 771, secondo la seguente ripartizione:

UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI (€/000)	**FONTE DI FINANZIAMENTO**	**771**
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributo Progetto DIEF "Great Age Aging" D.G.R. 2243/17	Reg. Puglia	16
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributo Progetto "Nutrizione Clinica " D.G.R. 2243/17	Reg. Puglia	53
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributo Progetto "Innonetwork - SI.CU.RA." D.D.G. 807/18	Reg. Puglia	70
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributo Progetto "Innonetwork - SI.CA.RE." D.D.G. 846/18	Reg. Puglia	50
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributo Progetto "Innonetwork - ALTIS" D.D.G. 853/18	Reg. Puglia	59
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributo Ric. Corr. D.D.G.114/16	Ministero della Salute	8

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributo Ric. Corr. D.D.G.128/17	Ministero della Salute	92
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributo Ric. Corr. D.D.G. 206/18	Ministero della Salute	176
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributo Ric. Corr. D.D.G. 348/19	Ministero della Salute	199
Utilizzo fondi per quote inutilizzate Progetto "Terapia Personalizzata" D.D.G. 622/17 (5x1000)	MEF	14
Utilizzo fondi per quote inutilizzate Progetto "Terapia Personalizzata" D.D.G. 700/19 (5x1000)	MEF	34

In ordine ad alcune voci, di seguito si espone esemplificativamente un'analisi relativa ai maggiori e minori ricavi in comparazione rispetto all'esercizio 2018.

	2019	2018	Maggiori ricavi	Minori ricavi
Voce	**€/000**	**€/000**	**€/000**	**€/000**
Contributi c/esercizio	11.502	9.921	1.581	
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	180	144	36	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	809	834		25
Utilizzi su progetti con finanz.ti vincolati	771	941		170
Costi capitalizzati	2.118	1.866	251	

COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito si propone un'analisi relativa ai Costi della Produzione.

ANALISI COSTI DELLA PRODUZIONE

	Bilancio 2019	Bilancio 2018	Maggiori costi	Minori costi
Voce	**€/000**	**€/000**	**€/000**	**€/000**
Acquisti di beni	12.630	14.575	-	- 1.945
Acquisti di servizi sanitari	1.952	1.697	255	-
Acquisti di servizi non sanitari	4.581	4.326	255	-
Manutenzione e riparazione	2.699	2.719	-	19
Godimento beni di terzi	142	135	8	-

Personale	17.680	17.824	-	- 144
Oneri diversi di gestione	1.117	1.082	36	-
Ammortamenti	2.122	1.932	190	-
Rimanenze	- 33	217		-
Accantonamenti	2.144	1.906	-	238
COSTI DELLA PRODUZIONE	***45.034***	***46.412***		

ACQUISTI DI BENI

Dall'analisi dello schema sotto riportato si evince come l'acquisto di beni (sanitari e non), nel complesso, fanno registrare un importante decremento rispetto al dato di bilancio 2018, per €/000 2.194,

I beni sanitari, nello specifico si decrementano per €/000 2.315, equamente distribuito nelle principali voci di costo "Farmaci ed Emoderivati", "Presidi Chirurgici" e "Materiali Diagnostici".

Tale forte inflessione dei costi è imputabile a due fattori combinati in modo virtuoso:

alla riduzione dei costi per l'acquisizione dei farmaci anti HCV, in virtù dell'accordo AIFA/Stato/Regioni che prevede una importante riduzione dei costi dei farmaci al raggiungimento di determinati tetti di consumato;

al beneficio riveniente dalla conclusione della procedura di evidenza pubblica per l'acquisizione di farmaci biosimilari in alternativa agli originator, i cui costi sono grandemente più onerosi.

Infatti sono stati di molto abbattuti i costi a parità di numero di pazienti trattati.

I Beni non Sanitari, nello specifico, fanno registrare invece un incremento pari a €/000 121 che interessa in modo principale l'approvvigionamento di "Combustibili" e "Cancelleria", rispettivamente per + €/000 84 e + €/000 24. L'incremento rilevato nel settore dell'approvvigionamento di combustibile trova ragione nell'avvio di un nuovo contratto di fornitura, in totale discontinuità rispetto al precedente. Il riscontro positivo di tale scelta aziendale è evidente nella voce "Manutenzioni degli Impianti" che si riduce, rispetto al 2018, per circa €/000 100. Il contratto di manutenzione degli impianti, infatti, prevedeva al proprio interno anche la fornitura di gas. Si attende l'esercizio 2020 per vedere assestati i costi, con possibilità di una più armonica comparazione.

Le diverse categorie, ad esclusione di quella afferente ai materiali per Guardaroba e Pulizia (- €/000 9 rispetto al 2018) e di Manutenzione (- €/000 4 rispetto al 2018), vede nel costo per acquisizione di Altri Materiali un incremento per €/000 25. Anche le rimanenze di Beni non Sanitari si incrementano rispetto all'esercizio 2017, per €/000 7.

Nella sintesi seguente si riporta la situazione analitica relativa al consumo di materiali sanitari e non sanitari.

	Consuntivo 2019	Budget 2019	Consuntivo 2018	Differenze CNS 2019-BGT. 2019		Differenze CNS 2019-CNS 2018	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	**12.304.363**	**19.510.000**	**14.619.521**	**(7.205.637)**	**-36,93%**	**(2.315.158)**	**-15,84%**
• Acquisti materiali sanitari	*12.343.116*	*19.510.000*	*14.408.992*	*(7.166.884)*	*-36,73%*	*(2.065.875)*	*-14,34%*
- Farmaci ed emoderivati	8.067.659	15.990.000	9.322.449	(7.922.341)	-49,55%	(1.254.790)	-13,46%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	2.413.619	1.760.000	2.845.621	653.619	37,14%	(432.003)	-15,18%
- Materiale protesico	1.664	150.000	5.082	(148.336)	-98,89%	(3.418)	-67,26%
- Altri materiali sanitari	234.500	61.000	243.492	173.500	284,43%	(8.993)	-3,69%
- Materiale per radiologia	0	0	80	0	0,00%	(80)	100,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	1.625.675	1.484.000	1.833.046	141.675	9,55%	(207.370)	-11,31%
- Materiali per emodialisi	0	65.000	159.221	(65.000)	100,00%	(159.221)	100,00%
- Sieri e vaccini	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Variazione scorte mat. sanitari	(38.753)	0	210.529	*(38.753)*	*//*	*(249.282)*	*-118,41%*
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	**292.782**	**168.500**	**171.833**	**124.282**	**73,76%**	**120.948**	**70,39%**
• Acquisti materiali non sanitari	*286.575*	*168.500*	*165.759*	*118.075*	*70,07%*	*120.816*	*72,89%*
- Prodotti alimentari	488	500	508	(12)	-2,49%	(20)	-4,01%
- materiali per guardaroba e pulizia	51.193	65.000	60.268	(13.807)	-21,24%	(9.075)	-15,06%
- Materiali per manutenzione	19.177	21.000	22.924	(1.823)	-8,68%	(3.748)	-16,35%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	94.732	7.000	10.310	87.732	1253,31%	84.422	818,83%
- Cancelleria	89.228	65.000	65.178	24.228	37,27%	24.050	36,90%
- Materiali diversi	31.759	10.000	6.571	21.759	217,59%	25.187	383,30%
• Variazione scorte mat. non sanitari	6.207		6.074	*6.207*	*88*	*133*	*2,18%*
TOTALE CONSUMI	**12.597.145**	**19.678.500**	**14.791.354**	**(7.081.355)**	**-35,99%**	**(2.194.209)**	**-14,83%**
• Totale acquisti	12.629.691	19.678.500	14.574.751	(7.048.809)	-35,82%	(1.945.060)	-13,35%
• Totale variazione scorte	(32.546)	0	216.603	(32.546)	#DIV/0!	(249.149)	-115,03%

ACQUISTI DI SERVIZI

	Consuntivo 2019	Budget 2019	Consuntivo 2018	Differenze CNS 2019-BGT. 2019		Differenze CNS 2019-CNS 2018	
				Valori	%	Valori	%
ACQUISTI DI SERVIZI	**6.533.209**	**5.685.550**	**6.023.471**	**847.659**	**14,91%**	**509.738**	**8,46%**

• Prestazioni sanitarie da pubblico	84.398	27.000	74.320	***57.398***	***212,59%***	***10.078***	***13,56%***
• Prestazioni sanitarie da privato	***1.867.872***	***2.045.200***	***1.620.653***	***(177.328)***	***-8,67%***	***247.219***	***15,25%***
- Assistenza convenzionata	74.187	0	82.434	74.187	//	(8.247)	-10,00%
- ALPI e consulenze	708.759	867.500	662.816	***(158.741)***	***-18,30%***	***45.942***	***6,93%***
- Consulenze sanitarie	751.740	579.700	515.580	***172.040***	***29,68%***	***236.160***	***45,80%***
- Altri servizi	333.187	598.000	359.823	***(264.813)***	***-44,28%***	***(26.636)***	***-7,40%***
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	17.944	37.500	54.181	***(19.556)***	***-52,15%***	***(36.238)***	***-66,88%***
• Prestazioni non sanitarie da privato	***4.562.995***	***3.575.850***	***4.274.317***	***987.145***	***27,61%***	***288.678***	***6,75%***
- Consulenze tecniche	4.813	0	9.347	***4.813***	//	***(4.534)***	***-48,51%***
- Consulenze amministrative	0	0	0	***0***	***0,00%***	***0***	***0,00%***
- Consulenze legali	7.502	0	9.518	***7.502***	//	***(2.016)***	***-21,18%***
- Assicurazioni	398.740	31.850	392.569	***366.890***	***1151,93%***	***6.171***	***1,57%***
- Servizi diversi	259.262	243.500	194.827	***15.762***	***6,47%***	***64.436***	***33,07%***
- Servizi appaltati	*2.832.927*	*2.550.500*	*2.744.681*	*282.427*	*11,07%*	*88.246*	*3,22%*
Lavanderia	274.844	300.000	312.593	***(25.156)***	***-8,39%***	***(37.749)***	***-12,08%***
Pulizia	496.357	800.000	578.254	***(303.643)***	***-37,96%***	***(81.896)***	***-14,16%***
Mensa	506.214	450.000	529.835	***56.214***	***12,49%***	***(23.621)***	***-4,46%***
Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	***0***	***0,00%***	***0***	***0,00%***
Smaltimento rifiuti speciali	77.530	120.000	101.670	***(42.470)***	***-35,39%***	***(24.140)***	***-23,74%***
Altri servizi	1.477.982	880.500	1.222.329	***597.482***	***67,86%***	***255.653***	***20,92%***
- Utenze	*1.059.750*	*750.000*	*923.375*	309.750	41,30%	136.376	14,77%
Energia elettrica	917.536	640.000	796.148	***277.536***	***43,37%***	***121.388***	***15,25%***
Acqua	75.891	70.000	75.061	***5.891***	***8,42%***	***831***	***1,11%***
Gas	39.709	0	6.942	***39.709***	//	***32.767***	***472,02%***
Telefono	26.614	40.000	45.224	***(13.386)***	***-33,47%***	***(18.610)***	***-41,15%***

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	**2.699.061**	**2.846.550**	**2.718.501**	**(147.489)**	**-5,18%**	**(19.440)**	**-0,72%**
• Manutenzione e riparazione immobili	29.401	8.050	11.701	21.351	265,23%	17.700	151,27%
• Manutenzione e riparazione mobili	116.638	22.000	51.093	94.638	430,17%	65.545	128,29%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	1.274.449	1.400.000	1.296.273	(125.551)	-8,97%	(21.824)	-1,68%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	1.198	6.500	3.054	(5.302)	-81,57%	(1.856)	-60,77%
• Manutenzione e riparazione impianti	1.277.375	1.410.000	1.356.380	(132.625)	-9,41%	(79.005)	-5,82%

GODIMENTO BENI DI TERZI	**142.152**	**202.000**	**134.521**	**(59.848)**	**-29,63%**	**7.631**	**5,67%**
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	111.478	165.000	78.674	(53.522)	-32,44%	32.804	41,70%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	24.334	37.000	39.884	(12.666)	-34,23%	(15.550)	-38,99%
• Altri canoni di leasing e noleggio	6.340	0	15.963	6.340	#DIV/0!	(9.623)	-60,28%

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**1.117.352**	**898.210**	**1.081.513**	**219.142**	**24,40%**	**35.839**	**3,31%**
• Compensi agli organi istituzionali	789.005	687.750	674.635	101.255	14,72%	114.370	16,95%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	33.259	71.030	48.570	(37.771)	-53,18%	(15.312)	-31,52%

• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese di rappresentanza	119.119	7.200	40.891	111.919	1554,43%	78.228	191,31%
• Oneri diversi di gestione	175.969	132.230	317.417	43.739	33,08%	(141.447)	-44,56%
Totale servizi e costi diversi	**10.491.774**	**9.632.310**	**9.958.006**	**859.464**	**8,92%**	**533.768**	**5,36%**

L'acquisto di servizi fa registrare un decremento complessivo pari a €/000 534.

Tale decremento trova una sostanziale rappresentanza in tutte le categorie di acquisizione e ciò è determinato dall'azione promossa da questa Amministrazione tesa al conseguimento di economie mediante l'avvio e completamento già a partire dal 2018 di procedure di affidamento su forniture scadute.

Tali economie si sono concretizzate nelle seguenti categorie:

Minori costi (€/000)	
Assistenza Convenzionata	8
Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	36
Consulenze tecniche	5
Consulenze legali	2
Lavanderia	38
Pulizia	82
Mensa	24
Smaltimento rifiuti speciali	24
Utenza Telefonica	19
Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	22
Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	2
Manutenzione e riparazione impianti	79
Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	16
Altri canoni di leasing e noleggio	10
Spese legali	15

Nelle acquisizioni di servizi, di contro, si rilevano i seguenti principali incrementi:

Maggiori costi (€/000)	
Prestazioni sanitarie da pubblico	10
Corresponsione al personale dipendente per attività ALPI	46
Consulenze sanitarie	236
Assicurazioni	6
Servizi diversi	64
Altri servizi	256
Energia elettrica	121

Acqua	1
Gas	33
Manutazione Immobili	18
Manutenzione mobili	66
Leasing e noleggio attrezz. Sanitarie	33
Compensi agli organi istituzionali	114
Pspese di rappresentanza	78
Oneri diversi di gestione	36

Nello specifico, si riportano i dettagli delle voci afferenti alla categoria **"Consulenze Sanitarie"**,

	€/000
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	5
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Medica. Competenze	33
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Medica. Oneri	6
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Competenze	546
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Oneri	104
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Comparto Ruolo Sanitario. Competenze	50
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Comparto Ruolo Sanitario. Oneri	8
TOTALE	**752**

Quelli afferenti a prestazioni da Co.Co.Co., e altre, sono costi sostenuti a quasi totale carico dei finanziamenti ricevuti dall'Ente per lo svolgimento di attività di ricerca, siano essi da fonte pubblica (Finalizzata e Corrente) e "5 per mille", sia da privati, pertanto a impatto sul risultato nullo.

Così come le seguenti categorie di costo afferente a Servizi diversi":

	€/000
Costi di formazione da privato	86
Person. relig. convenz. (incluso oneri riflessi)	16
Rimb.spese viaggio al personale dipendente	1
Co.Co.Co. comparto ruolo tecnico - Competenze	6
Co.Co.Co. comparto ruolo tecnico - Oneri sociali	2
Co.Co.Co. comparto ruolo Amm.vo - Competenze	131
Co.Co.Co. comparto ruolo Amm.vo - Oneri sociali	18
TOTALE	259

Altri Sevizi Sanitari

	€/000
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti	330
Trasporti Assistiti e Disabili	3

TOTALE	333

I costi afferenti alla presente categoria sono da attribuire quasi esclusivamente allo svolgimento di attività di ricerca, pertanto virtuoso riguardo alla loro sostenibilità.

In entrambi i precedenti casi, in ordine ai vincoli relativi alle assunzioni a t.d., per Borse di Studio e CO.CO.CO., si applica l'art. 12 bis, D. Lgs. n. 502/92.

Gli Altri Servizi Non Sanitari:

	€/000
Elaborazione dati	8
Assistenza hardware e software	269
Servizi trasporti (non sanitari)	1
Servizi di Logistica	316
Vigilanza	140
Disinfestazione e Derattizzazione	47
Gestione Archivi	67
Altri Servizi	425
Manutenzione del verde	4
Servizi di radioprotezione	6
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	65
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	30
Altre spese bancarie e postali	13
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	77
Spese postali	10
TOTALE	**1.478**

L'attività ALPI e quella convenzionata non fanno registrare scostamenti significativi.

Le prestazioni non sanitari da pubblico pari a €/000 18 riguardano le attività in regime di convenzione svolte da personale dell'Azienda Consorziale Policlinico Giovanni XXIII di Bari per supporto professionale amministrativo.

Le *Utenze* fanno rilevare un leggero incremento, pari a €/000 136 da addebitare quasi in toto alla fornitura di energia elettrica.

I costi di manutenzione decrementano il dato dell'esercizio precedente per €/000 19, e rappresentano attività manutentive come da contratto e necessarie alla buona gestione del parco macchine, attrezzature e ambienti, incidendo soprattutto nell'area delle attrezzature sanitarie e degli impianti.

L'area che afferisce all'aggregato *Godimento Beni di Terzi* fa registrare un leggero incremento, per €/000 8 e sono costi quasi per intero finanziati da contributi per attività di ricerca.

Gli *Oneri Diversi di Gestione* si incrementano rispetto al 2018 per €/000 36.

In tabella si esplodono le singole voci, per complessivi €/000 1.117:

ONERI DIVERSI di GESTIONE (€/000)	
Compensi per Direttore Generale	169
Rimb. spese per Direttore Generale	0
Oneri sociali per Direttore Generale	30
Compensi per Direttore Amm.vo	135
Rimborso spese per Direttore Amm.vo	1
Oneri di gestione relativi al Direttore Amministrativo dipendente di aziende del sistema sanitario regionale in aspettativa	35
Compensi per Direttore Sanitario	135
Rimborso spese per Direttore Sanitario	4
Oneri di gestione relativi al Direttore Sanitario dipendente di aziende del sistema sanitario regionale in aspettativa	36
Compensi per Direttore Scientifico	143
Rimborso spese per Direttore Scientifico	4
Oneri sociali per Direttore Scientifico	42
Compensi per Collegio Sindacale	52
Rimborso spese per Collegio Sindacale	2
Oneri sociali per Collegio Sindacale	1
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	20
Spese di promozione	119
Onorari e spese legali per resistenza in giudizio	32
Onorari e spese legali da condanne	2
Altri oneri di gestione	59
Imposte, tasse e tributi	96
Totale	**1.117**

Risulta incrementato il costo relativo agli *Ammortamenti*, per €/000 171 in confronto all'esercizio precedente.

AMMORTAMENTI	**2019**	**2018**	**Delta 2019/2018**
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI	**55.577**	**32.864**	**22.713**
Amm.to Altre Immobilizzazioni Immateriali	55.577	32.864	22.713

AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. MATERIALI	**2.066.016**	**1.899.183**	**166.832**
Amm.to Fabbric. indisp. (gravati da vincolo di destinaz.)	691.554	734.702	- 43.148
Amm.to Fabbric. dispon. (non gravati da vinc. di destin.)	-	48	- 48
Amm.to Costruzioni leggere	633	70	562
Amm.to Impianti e macchinari	276.959	203.358	73.601
Amm.to Attrezzature sanitarie	464.740	406.538	58.202
Amm.to Attrezz. sanit. destinate alla ricerca	380.183	348.215	31.968
Amm.to Attrezz. non sanitarie	48.125	20.399	27.726
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	20.383	17.380	3.002
Amm.to Autov., motov. e simili (comrese ambul.)	130	671	- 541
Amm.to Macchine elettroniche	157.475	163.266	- 5.791
Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	22.353	67	22.286
Amm.to Altri beni materiali	3.482	4.469	- 987
Totale	**2.121.592**	**1.932.047**	**189.545**

E'perseguito l'obiettivo del contenimento dei costi del personale che, nel 2019, ammontano complessivamente a €/000 17.680 perseguendo linearmente l'obiettivo del rigore e del contenimento della spesa.

Nello specifico.

	Consuntivo 2019	**Budget 2019**	**Consuntivo 2018**	**Differenze CNS 2019-BGT. 2019**		**Differenze CNS 2019 - CNS 2018**	
				Valori	**%**	**Valori**	**%**
RUOLO SANITARIO	**14.438.572**	**15.336.676**	**14.503.208**	**(898.105)**	**-5,86%**	**(64.636)**	**-0,45%**
• Competenze fisse	7.920.257	9.019.638	8.043.407	(1.099.381)	-12,19%	(123.151)	-1,53%
• Competenze accessorie	3.411.306	3.037.313	3.349.928	373.993	12,31%	61.378	1,83%
• Altre indennità	70.966	45.154	60.925	25.812	57,16%	10.041	16,48%
• Oneri sociali	3.036.043	3.234.572	3.048.947	(198.528)	-6,14%	(12.904)	-0,42%
RUOLO PROFESSIONALE	**23.510**	**174.800**	**98.508**	**(151.290)**	**-86,55%**	**(74.998)**	**-76,13%**
• Competenze fisse	10.906	88.900	43.626	(77.994)	-87,73%	(32.719)	-75,00%
• Competenze accessorie	7.638	45.400	34.091	(37.762)	-83,18%	(26.453)	-77,60%
• Altre indennità	0	4.600	0	(4.600)	100,00%	0	0,00%
• Oneri sociali	4.966	35.900	20.792	(30.934)	-86,17%	(15.826)	-76,12%
RUOLO TECNICO	**2.064.210**	**2.452.988**	**1.998.409**	**(388.778)**	**-15,85%**	**65.802**	**3,29%**

• Competenze fisse	1.242.500	1.463.271	1.230.136	(220.771)	-15,09%	12.365	1,01%
• Competenze accessorie	366.442	455.242	328.046	(88.800)	-19,51%	38.396	11,70%
• Altre indennità	17.842	23.442	17.583	(5.600)	-23,89%	259	1,47%
• Oneri sociali	437.425	511.033	422.644	(73.608)	-14,40%	14.781	3,50%

RUOLO AMMINISTRATIVO	**1.154.073**	**1.553.800**	**1.224.370**	**(399.727)**	**-25,73%**	**(70.297)**	**-5,74%**
• Competenze fisse	671.535	928.900	701.814	(257.365)	-27,71%	(30.279)	-4,31%
• Competenze accessorie	231.545	285.300	252.932	(53.755)	-18,84%	(21.388)	-8,46%
• Altre indennità	6.279	13.800	11.575	(7.521)	-54,50%	(5.296)	-45,76%
• Oneri sociali	244.715	325.800	258.050	(81.085)	-24,89%	(13.334)	-5,17%

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	**17.680.366**	**19.518.265**	**17.824.496**	**(1.837.899)**	**-9,42%**	**(144.130)**	**-0,81%**
• Competenze fisse	9.845.198	11.500.709	10.018.982	(1.655.511)	-14,39%	(173.784)	-1,73%
• Competenze accessorie	4.016.931	3.823.255	3.964.998	193.676	5,07%	51.933	1,31%
• Altre indennità	95.087	86.996	90.083	8.091	9,30%	5.004	5,55%
• Oneri sociali	3.723.150	4.107.305	3.750.433	(384.155)	-9,35%	(27.283)	-0,73%

Vincolo previsto in materia di contenimento della spesa di personale (riduzione 1,4 %)

Con riferimento al consuntivo 2019 si riporta schema relativo ai dati calcolati ai fini del rispetto del vincolo ex art. 1 c. 71 e 72 L.23 dicembre 2009, computati al netto degli aumenti contrattuali, dei costi in deroga ex art. 12 bis D. Lgs. n. 502/92 e dei costi afferenti alle categorie protette. Lo stesso vincolo risulta calcolato secondo i parametri comunicati dalla Regione Puglia giusta D.G.R. n. 2293/2018.

Per quanto in ordine all'osservanza del vincolo di spesa predetto, alla data del 31/12/2019 si prospetta il seguente quadro di sintesi:

	€/mgl
Limite spesa Art. 2 c. 71 L. 191/09 (- 1,4 % Spesa 2004)	22.269
Costo del personale al netto dei rinnovi contrattuali	16.211
Minore spesa rispetto al vincolo	**6.057**

E' rispettato anche il limite di spesa di cui al c. 28 art. 9 del D.L. n. 78/2010. Di seguito la tabella riassuntiva.

SPESA PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - CONSUNTIVO Anno 2019

Tipologia Spesa	Estremi del Provvedimento	Conto Co.Ge.	Consuntivo 2019
Personale a Tempo Determinato (3 Medici + 6 Infermieri) (Compreso Oneri e IRAP)			302.807
Convenzione Policlinico - Genetica Oncologica	Delibera n. 233 del 05/04/2019	706/137/00005	38.477
Convenzione Policlinico - Sorveglianza Medica e Sorveglianza Sanitaria	Delibera n. 157 del 06/03/2019	706/137/00005	19.267
Convenzione Policlinico - "Sorveglianza Fisica" e "Controllo Qualità delle Attrezzature Radiologiche"	Delibera n. 518 del 08/08/2019	706/137/00005	11.935
Convenzione Policlinico - "Supporto Tecnico-Informatico-Amministrativo"	Delibera n. 834 del 27/11/2018	712/105/00020	17.944
		Totali	390.429

Spesa per Personale a Tempo Det.to - Anno 2009 (€.1.385.064,69)	Limite di Spesa art. 2 c.71 Legge n.191/2009 - (50 % dell'Anno 2009)		692.532
		Differenza	-302.103

Va a questo proposito specificato che a carico del 2019 sono anche i costi relativi alla Consulenze Tecniche Ingegneristiche fornite dall'IRCCS Giovanni XXIII" di Bari, giusta convenzione stipulata con Delibera del Direttore Generale n. 652/2019. I costi di che trattasi, pari a € 19.227, non sono stati contabilizzati per competenza nel 2019 in applicazione della Determina Dipartimento Promozione della Salute" n. 37 del 29/05/2018 in materia di rapporti Intercompony e relative linee guida.

ALTRI PROVENTI E ONERI

	Consuntivo 2019	Budget 2019	Consuntivo 2018	Differenze CNS 2019-BGT. 2019	Differenze CNS 2019- CNS 2018

				Valori	%	Valori	%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**4**	**-34.950**	**-775**	**34.954**	**-100,01%**	**779**	**-100,50%**
• Interessi attivi	3	50	46	(47)	-93,56%	(43)	-92,98%
• Altri proventi	1	0	0	1	//	1	//
• Interessi passivi	*0*	*35.000*	*821*	*(35.000)*	*100,00%*	*(821)*	*100,00%*
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- interessi moratori	0	35.000	821	(35.000)	100,00%	(821)	100,00%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**437.205**	**0**	**300.228**	**437.205**	//	**136.977**	**45,62%**
• Proventi straordinari	*585.329*	*0*	*419.170*	*585.329*	//	*166.159*	*39,64%*
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	585.329	0	419.170	585.329	//	166.159	39,64%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	*148.124*	*0*	*118.942*	*148.124*	//	*29.182*	*24,53%*
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	148.124	0	118.942	148.124	//	29.182	24,53%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

IMPOSTE E TASSE	**1.393.508**	**1.477.265**	**1.350.423**	**-83.757**	**-5,67%**	**43.085**	**3,19%**
• Imposte, tasse e tributi	10.975	36.000	11.083	-25.025	-69,51%	-108	-0,97%
• IRAP	1.382.533	1.441.265	1.339.340	-58.732	-4,08%	43.193	3,22%

Gli oneri finanziari rilevati nel 2019 presentano una situazione molto favorevole all'Ente in rapporto agli esercizi precedenti stante la migliorata condizione relativa ai pagamenti vs/Fornitori e la corretta gestione dei fondi correlati.

Dopo una serie di risultati positivi relativamente al conseguimento dell'ITP ottenuto negli esercizi precedenti, nel 2019 l'Indice torna a salire attestandosi sul valore di 10, rispetto al – 4 del 2018. Tale risultato è da attribuire a due fattori concatenati:

1. Il passaggio alla nuova piattaforma contabile amministrativa in dotazione all'Ente;
2. l'attacco informatico subito dall'Ente nel dicembre 2019.

Il nuovo sistema contabile, subentrato l'1/1/2019, al fine del raggiungimento di un buon livello gestionale e performante dello stesso, ha richiesto una prima fase di formazione molto articolata ed esigente che ha visto impegnato tutto il personale afferente ai diversi settori amministrativi. Ugualmente assorbente, inoltre, è stato l'impegno e il lavoro dedicato a *customizzare* le caratteristiche e potenzialità del software alle esigenze procedurali e contabili dell'Ente. Tale fase di rodaggio e implementazione ha purtroppo determinato alcuni rallentamenti, anche di tipo

operativo, nella gestione del processo passivo riverberandosi negativamente sulle procedure collegate ai pagamenti dei fornitori.

Va subito relazionato, però, che il gap è stato immediatamente colmato nel 2020 quando, al I trimestre, l'ITP si è attestato su livelli ottimali, e cioè pari a **– 17**.

Determinante, ai fini di questo risultato, è stato anche l'attacco informatico subito dall'Ente il 14 dicembre 2019 quando il virus denominato RYUK ha infettato i computer e intaccato anche la funzionalità dei server di sistema. Tale condizione ha bloccato tutte le procedure contabili amministrative congelando, di fatto, anche una serie di pagamenti che non è stato possibile operare per tutto il fine anno 2019. Tali pagamenti, calendarizzati a seguito di un'attività programmata, avrebbero consentito l'ottenimento di un basso indice TP in quanto operati al disotto delle scadenza dei 60 gg, come previsto dalla direttiva del Parlamento europeo e del Consiglio del 16 febbraio 2011 (2011/7/UE), recepito dal D.Lgs. n. 192/2012.

Si allega alla presente Verbale di ricezione di denuncia-querela sporta dal Direttore Generale dell'Ente depositata presso la locale Stazione dei Carabinieri.

Gli interessi attivi ammontano a € 3, pertanto irrilevante ai fini dell'impatto sul risultato di esercizio.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi e oneri straordinari per il 2019 presentano un saldo positivo pari a €/000 437.

Tale risultato riviene dalle seguenti principali voci.

Gli oneri straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 148 e specificatamente:

SOPRAVVENIENZE PASS. ED INSUSSIST. DELL'ATTIVO (€/000)	**148**
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSIST. dell'ATTIVO	**140**
Sopravv.ze pass. riguardanti Irap	0
Sopravv.ze pass. riguard. altre imposte e tasse	0
Altre Sopravv.ze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18
Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	120
Insuss. pass. relative ad acquisto di beni e ser.	1
Altre insussistenze passive	1
ARROTONDAMENTI E ABBUONI PASSIVI	**8**
Arrotondamenti e abbuoni passivi	8

I proventi straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 585 e specificatamente:

PROVENTI STRAORDINARI (€/000)	**585**
DONAZIONI, SOPRAVV. ATT. ED INSUSS. DEL PASSIVO	**572**
Sopravvenienze attive diverse	3
Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24
Sopravvenienze att. relative al personale	4
Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	282
Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	92
Altre insussistenze attive	167
SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	**14**
Sconti, abbuoni ed arrotond. attivi	14

La voce *Imposte e tasse* per l'anno 2019 sostanzialmente pareggia il valore relativo all'Esercizio precedente e si attesta su €/000 1.394. Tale voce è alimentata quasi esclusivamente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive .

Di seguito l'analisi puntuale dell'aggregato:

IMPOSTE TASSE E TRIBUTI (€/000)	**1.394**
IRAP su pers. dip. (Base imp.le Redditi da Lavoro)	1.179
IRAP su altre categ. (Base Imp.le Redditi)	145
IRAP (Base imponibile Redditi Commerciali)	1
IRAP su attività libero professionale	57
IRES su attività commerciale	11

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 31/12/2018 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.

Sintesi in €/000

Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del 2 % annuo	Totale tetto	Tot. Costi Governabili Bilancio Eserc. 2019	Incremento percentuale
5.694	1.139	6.833	14.759	99%

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.
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.

SINTESI DATI DI BILANCIO

Al fine di consentire una più agevole lettura dei dati di bilancio, di seguito si riportano le tabelle di sintesi dello Stato Patrimoniale.

ESAME DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO		COMPOSIZIONE %	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.454	7.749	-73	-206
CREDITI OPERATIVI, RATEI E RISCONTI ATTIVI	15.563	6.461	-134	-171
DEBITI OPERATIVI, RATEI E RISCONTI PASSIVI	-12.384	-10.442	106	277
ATTIVO REALIZZABILE NETTO	**11.633**	**3.768**	**-100**	**-100**
MAGAZZINO	1.034	1.001	3	4

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - IMMATERIALI	24.102	23.483	66	83
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15	15	0	0
CAPITALE INVESTITO	**36.784**	**28.267**	**-32**	**-13**
FONDI ACCANTONAMENTO	6.966	5.851	19	21
PATRIMONIO NETTO	29.818	22.416	81	79
COPERTURE FINANZIARIE	**36.784**	**28.267**	**100**	**100**

Dai dati in tabella si può evincere un sostanziale incremento dei crediti operativi dell'Ente rivenienti in gran misura dai rapporti con la Regione Puglia. Nel corso del 2019, infatti, sono stati assegnati all'IRCCS "de Bellis" fondi in C.Capitale per l'adeguamento e manutenzione straordinaria di edifici e impianti dell'Ente per un totale complessivo pari a €/000 14.012 che sommati ai crediti correnti VS Regione totalizzano €/000 14.849.

I debiti operativi si incrementano rispetto all'esercizio precedenti ma soprattutto nei rapporti con la Regione Puglia. Per maggiori anticipazioni il debito è pari a €/000 3.603, ossia + €/000 1.685 rispetto a 2018.

Migliora il debito VS/Fornitori per €/000 390 rispetto all'esercizio precedente, attestandosi così su €/000 4.108, a conferma di un trend discendente che ha interessato ormai più esercizi .

Nella seguente tabella, invece, si esplica lo situazione relativa alla consistenza dei Fondi Rischi ed Oneri che vedono un saldo complessivo pari a €/000 4.160, così ripartito.

	2019	**2018**	**DELTA 2019/2018**
FONDI PER RISCHI	**4.160.851**	**4.143.376**	**17.475**
Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	234.458	458.983	- 224.525
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.779.368	3.537.368	242.000
Fondo Rischi per Int. di mora	147.025	147.025	-

Di seguito invece lo specifico di "Altri Fondi" (€/000).

F.do Formazione area SPTA	4
F.do ex art. 2 D.L. 158/2012	55
F.do rinnovo contratt. person. Dirigenza Medica	418
F.do rinnovo contratt. person. Dirigenza Sanitaria Non Medica	73
F.do rinnovo contratt. person. Comparto Ruolo Sanitario	12
F.do rinnovo contratt. person. Dirigenza Professionale	5

F.do rinnovo contratt. person. Dirigenza Amministrativa	15
Totale	**583**

I Fondi per quota inutilizzata contributi di parte corr. inutilizzata in applicaz. dell'Art. 29 c. e, D. Lgs.vo 118/11 presentano la seguente consistenza.

Descrizione	**Consistenza fondo (€/000)**
Fondo quote inutilizzate contributi da Regione Misura Pon - Prog. SI-CURA	56
Fondo quote inutilizzate contributi da Regione Misura Pon - Prog. SI-CARE	9
Fondo quote inutilizzate contributi da Regione Misura Pon - Prog. ALTIS	13
Fondo quote inutilizzate contributi per ricerca corr.	568
Fondo quote inutilizzate contributi per ricerca Misura 5X1000	328
Fondo per la Piramide dei Ricercatori	1.214
Fondo "Progetti di Rete"	35
Totale	**2.223**

Di seguito la sintesi relativa alle dinamiche Utili (Perdite) e determinazione del Conto Copertura Perdite.

ANALISI PATRIMONIO NETTO

	Bilancio di esercizio 2019	**Bilancio di esercizio 2018**	**Incrementi**	**Decrementi**
	€/000	**€/000**	**€/000**	**€/000**
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	32.391	24.815	7.576	-
DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-
FONDO DI DOTAZIONE	1.205	1.205	-	-
CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	-	-		-
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	123	123	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 3.902	- 3.728	- 174	

Totale Patrimonio Netto	**29.817**	**22.415**	**7.402**	**-**

IL PATRIMONIO NETTO presenta un valore per il 2019 pari a €/000 22.817, in incremento rispetto al 2018 per €/000 7.402, da imputare in buona parte ad assegnazione fondi in C/Capitale, come sopra specificato.

In merito all'applicazione delle disposizioni ex Art. 41 DL 66/2014 in ordine ai termini di pagamento dei fornitori previsti dal D. Lgs.vo 231/2002 e ss. mm. e ii. si riporta il

prospetto pagamento fornitori al 31.12.2019

Importo dei pagamenti effettuati dopo la scadenza	**€/000 10.191**
Indice di tempestività dei pagamenti	10

Indice di tempestività calcolato secondo quanto stabilito dall'art. 9 DPCM del 22.09.2014, entrato in vigore dal 01.01.2015.

CONCLUSIONI

Il Bilancio di Esercizio 2019 presenta una perdita pari a €/000 3.902, incrementata rispetto al 2018per €/000 174.

Questa Direzione ha avviato dal momento dell'insediamento, avvenuto a febbraio 2018, diverse azioni utili a rilanciare le attività dell'Ente che chiudeva una parentesi commissariale che ha interessato quasi per intero il 2017.
Le attività intraprese nel 2019, in continuità rispetto al 2018, hanno già manifestato i primi risultati di carattere economico visti i minori costi registrati sia riguardo all'approvvigionamento di beni sanitari (come sopra descritto) sia riguardo alla fornitura di servizi.
Le economie ottenute su alcune tipologie di forniture quali la "Mensa", alcune "Manutenzioni", Pulizia" rappresentano degli esempi importanti, frutto di alcune rinegoziazioni e corretto monitoraggio della spesa.

Tale attività, nel suo complesso, verrà svolta perseguendo l'obiettivo del raggiungimento del pareggio di bilancio.

Castellana Grotte (BA), 30/06/2020.

F.to

Il Direttore Generale
Dott. Tommaso A. Stallone

N. 1 Allegato