

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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ESERCIZIO 2020

Relazione Direttore Generale

ALL. N. 3
N. 743 DEL 23-12-19

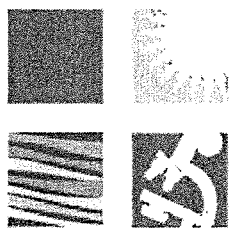
(art. 25 D.Lgs.vo n. 118/2011)

Il Bilancio Economico di Previsione è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni contenute nelle seguenti direttive regionali e nazionali:

- D. Lgs.vo 288/03;
- Legge 244/2007, Legge Finanziaria per l'anno 2008 e decreti collegati;
- Legge 203/2008, Legge Finanziaria per l'anno 2009;
- Legge 191/2009, Legge Finanziaria per l'anno 2010;
- Legge 220/2010, Legge di stabilità 2011;
- Legge 183/2011, Legge di stabilità 2012;
- D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010;
- Legge n.135/2012 (Spending Review) e ss.mm. e ii.;
- L.R. n.38 del 30 dicembre 1994;
- L.R. n.26/2006 avente ad oggetto "Interventi in materia sanitaria";
- L.R. n.40/2007, recante disposizioni in materia di bilancio di previsione per l'esercizio 2008 e bilancio pluriennale 2008-2010 della Regione Puglia;
- L.R. n.27/2009, avente ad oggetto "Servizio sanitario regionale – assunzioni e dotazioni organiche";
- D.Lgs.vo n.118/11;
- L.R. n.45/2013, avente ad oggetto "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2014 e bilancio pluriennale 2014-2016 della Regione Puglia;
- L.R. n.1 del 4 gennaio 2011 (Bilancio Norme in materia di ottimizzazione e valutazione della produttività del lavoro pubblico e di contenimento dei costi degli apparati amministrativi nella regione Puglia);
- D.Lgs. n.118/2011;
- DGR n.2789 del 14/12/2010;
- Nota del Dipartimento Promozione Salute, Benessere Sociale e Sport per Tutti – sez. Amministrazione, Finanza e Controllo – n.168/1408 del 10/10/2019, avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2020".

Il Bilancio economico preventivo 2020 si fonda sui seguenti elementi:

- Dispositivi adottati con DGR n. 1151/2018;
- contributo Ministeriale per l'attività di Ricerca Corrente calcolato sulla base dell'assegnazione relativa al 2018 e sull'andamento attività e risultati 2019;
- altri contributi per l'attività di ricerca rivenienti da altri soggetti pubblici e privati;
- finanziamenti ministeriali per l'attività di Ricerca Finalizzata;

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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia

via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari

C.F. - P.IVA: 00565330727

Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



Dasa-Rägister

EN ISO 9001:2008

IQ-1208-14

DIREZIONE GENERALE

- finanziamenti di parte regionale per attività di ricerca;
- obiettivi che la Direzione Generale ha individuato come strategici per la pianificazione di breve-medio periodo che si inizia a cantierizzare.

E' stato, inoltre, elaborato il Piano degli Investimenti utile alla riqualificazione delle strutture edili e delle attrezzature sanitarie.

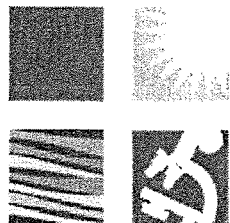
Il Bilancio Economico Preventivo è articolato in termini esclusivamente economici sia a livello di Azienda sia per singola Unità Operativa e ipotizza una perdita di esercizio pari ad € /000 4.061.

CONTO ECONOMICO

Il Bilancio Economico Preventivo relativo all'esercizio 2020 è predisposto sulla base del Conto Economico pre-consuntivo 2019 risultato dall'elaborazione prospettica che, sebbene potenzialmente vicino alla realtà, risulta in parte passibile di ulteriori rettifiche e integrazioni che saranno oggetto di elaborazione in occasione del IV Trimestre 2019, e, poi, a consuntivo, in occasione della predisposizione del Bilancio di Esercizio.

Ciò premesso si riportano, nella seguente tabella di sintesi, i relativi dati economici aziendali:

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 | VARIAZIONE BDG 2020 - PRC 2019 | | VARIAZIONE BDG. 2020 - CNS. 2018 | |
|--|--------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------------|-----------|-------------------------------------|------------|
| | | | | Importo | % | Importo | % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 9.656 | 9.850 | 9.922 | - 193 | -2% | - 265 | -3% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 500 | - 1.461 | - 902 | 961 | -66% | 402 | -45% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 460 | 401 | 941 | 59 | 15% | - 481 | -51% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 28.131 | 25.924 | 30.893 | 2.207 | 9% | - 2.762 | -9% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 78 | 53 | 144 | 25 | 47% | - 66 | -46% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 830 | 808 | 834 | 22 | 3% | - 4 | 0% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 1.000 | 870 | 1.866 | 130 | 15% | - 866 | -46% |
| 9) Altri ricavi e proventi | 43 | 29 | 36 | 14 | 48% | 7 | 19% |
| TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 39.698 | 36.474 | 43.734 | 3225 | 9% | -4035 | -9% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 12.419 | 13.674 | 14.575 | -1255 | -9% | -2156 | -15% |
| 2); 3) Acquisti di servizi | 6.612 | 6.478 | 6.023 | 134 | 2% | 589 | 10% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 2.443 | 2.661 | 2.719 | - 218 | -8% | - 276 | -10% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 61 | 103 | 135 | - 42 | -41% | - 74 | -55% |
| 6) Costo del personale | 18.160 | 17.619 | 17.823 | 541 | 3% | 337 | 2% |



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

| | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|--------------|------------|
| 7) Oneri diversi di gestione | 935 | 957 | 1.082 | - 22 | -2% | - 147 | -14% |
| 8) Ammortamenti | 1.147 | 1.147 | 1.932 | - | 0% | - 785 | -41% |
| 9) Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| 10) Variazioni delle rimanenze | - | 527 | 217 | 527 | -100% | - 217 | -100% |
| 11) Accantonamenti | 520 | 629 | 1.905 | - 109 | -17% | - 1.385 | -73% |
| TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 42.297 | 42.741 | 46.411 | -444 | -1% | -4114 | -9% |
| A)-B) RISULTATO OPERATIVO | - 2.598 | - 6.267 | - 2.677 | 3669 | -59% | 79 | -3% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - 2 | 7 | 1 | 5 | -71% | - 1 | 100% |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - | 250 | 300 | - 250 | -100% | - 300 | -100% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 1.461 | 1.383 | 1.350 | 78 | 6% | 111 | 8% |
| UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - 4.061 | - 7.407 | - 3.728 | 3346 | -45% | -333 | 9% |

L'esercizio 2019, in fase di conclusione, fa rilevare una perdita presunta di esercizio in parziale incremento rispetto a quello precedente, ipotizzata pari a €/000 7.407.

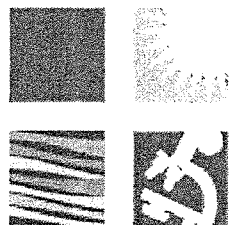
Il Valore della produzione subisce infatti, nella previsione di chiusura, un decremento importante; esso, quantificato in €/000 36.474 si decrementa rispetto all'esercizio 2018 per €/000 7.260, e ciò è imputabile a diversi fattori concomitanti: un importante importo portato a rettifica per Investimenti con Fondi Propri), una minore produzione in ambito sia in ambito di ordinaria, sia in specialistica, con un minore impatto sul ritorno dei cosiddetti File F in termini remunerativi.

I costi operativi subiscono, sempre in proiezione, un significativo decremento rispetto al 2018, pari ad €/000 3.940, imputabile in principal modo ai minori costi sostenuti dall'Ente per acquisizione di beni sanitari.

Le altre voci di costo pareggiano in modo sostanziale i saldi dell'esercizio precedente.

I costi relativi al personale fanno registrare un leggero incremento, consentendo il rispetto del vincolo del -1,4% ex art. 2, Co.71 L.191/2009 in materia, ampiamente rispettato anche per il 2019.

L'analisi più puntuale e dettagliata è rimandata alla stesura della Relazione del D.G. redatta in sede di approvazione del Bilancio di Esercizio, pur segnalando per l'esercizio 2019 – è bene ricordare, non formalmente concluso e quindi ancora passibile di ulteriori e conclusivi assestamenti – una previsione di perdita pari ad €/000 7.407.



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2008
[Q-1208-14

DIREZIONE GENERALE

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2020

Sintesi previsione dati economici.

L'assegnazione è quella prevista con Nota della Regione Puglia di assegnazione inviata in occasione della chiusura di esercizio 2018, che qui si conferma, così come ribadito in nota Reg. Puglia n. 1408 del 10/12/2019.

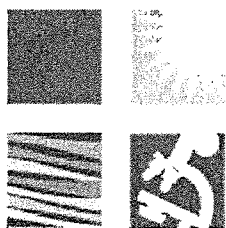
Tale assegnazione, sommata al contributo riveniente dal Ministero della salute e da altri Enti Pubblici e Privati per la ricerca corrente, ai contributi per il finanziamento dei progetti afferenti alla ricerca e alle previsioni riferite a entrate proprie dell'Istituto, non consente il raggiungimento dell'obiettivo del pareggio economico prescritto dalle direttive nazionali e regionali.

Nello specifico, i valori relativi alle attività sanitarie prestate dall'Ente sono state iscritte al presente Bilancio di Previsione sulla base delle indicazioni regionali come sopra citato, nell'auspicio che il tetto di remunerazione venga aggiornato e reso commisurato alle potenzialità reali del "De Bellis" e, come descritto nel capitolo dedicato alle "Conclusioni", con l'auspicio che l'IRCCS venga posto nelle condizioni di ulteriormente implementare attività al fine di ottenere maggiore produzione, mediante un cospicuo investimento nella propria forza produttiva.

I costi sono stati previsti sulla base delle indicazioni fornite dalla direzione strategica dell'Istituto, in considerazione degli obiettivi indicati dalla normativa vigente in materia di finanza pubblica e delle linee guida formulate dai competenti uffici regionali.

VALORE DELLA PRODUZIONE

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 | VARIAZIONE BDG 2020 - PRC 2019 | | VARIAZIONE BDG. 2020 - CNS. 2018 | |
|--|--------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------------|------------|--|------------|
| | | | | Importo | % | Importo | % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 9.657 | 9.850 | 9.921 | -193 | -2,0% | -264 | -2,7% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -500 | -1.461 | -902 | 961 | -65,8% | 402 | -44,6% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 460 | 401 | 941 | 59 | 14,7% | -481 | -51,1% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 28.130 | 25.924 | 30.893 | 2.206 | 8,5% | -2.763 | -8,9% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 78 | 53 | 144 | 25 | 47,2% | -66 | -45,8% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 830 | 808 | 834 | 22 | 2,7% | -4 | -0,5% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 1.000 | 870 | 1.867 | 130 | 14,9% | -867 | -46,4% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 44 | 29 | 36 | 14 | 48,3% | 7 | 19,4% |
| TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 39.698 | 36.474 | 43.734 | - 4.036 | -9% | - 4.036 | -9% |



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

Di seguito si dettagliano le voci economiche che strutturano il presente Bilancio Economico Preventivo.

Contributi in C/Esercizio

Sono iscritti a Bilancio Preventivo per un importo complessivo pari a €/000 9.657 come composto dalle seguenti voci:

- Contributi in **C/Esercizio da Regione per quota FSR**, per funzioni non tariffate pari a €/000 8.350 e contributi per esclusività pari a €/000 24;
- Contributi in **C/Esercizio per Ricerca**, rivenienti da Ministero Salute, per €/000 1.033, da pubblico, per €/000 200 e da privati per €/000 50 da privati.

Rettifica Contrib. C/Esercizio per destinazione ad Investimenti per €/000 - 500.

Tale previsione resta allibrata nel rispetto di quanto previsto dalla DGR 1185/2019, importo previsto - €/000 500, e tiene presente attività di intervento su impianti e edifici le cui procedure sono state avviate e che troveranno completamento in termini di esecuzione nel 2020. Inoltre tale previsione considera in via prudenziale attività di investimento in una nuova dotazione informatica sia hardware sia software stante l'inderogabile urgenza di ammodernamento dell'intero sistema.

Ricavi per prestazioni sanitarie

Sono iscritti a Bilancio Preventivo per un importo complessivo pari ad €/000 28.130, così rappresentati:

| | | |
|--|-------|---------|
| Ricavi per prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie al SSR | €/000 | 27.000; |
| Ricavi intramoenia | €/000 | 1.100; |
| Ricavi per prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie Altro | €/000 | 30. |

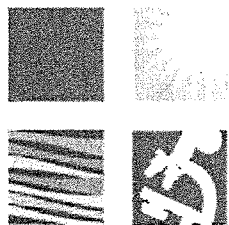
Concorsi, Rimborsi e Recuperi

L'importo iscritto a Bilancio Preventivo ammonta a €/000 78 e riguarda recuperi per indennità INAIL e per altre attività tipiche.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

L'importo iscritto a Bilancio Preventivo ammonta a €/000 830 e si riferisce alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per le prestazioni specialistiche e ambulatoriali.

Costi capitalizzati



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

E'iscritto a Bilancio Preventivo un importo pari ad €/000 1.000, e rappresenta la sterilizzazione degli ammortamenti finanziari con contributi in C/Capitale o di altri contributi in C/Esercizio per investimenti. Tale quota riviene dalle procedure concluse e avviate finalizzate all'acquisizione di attrezzature e/o implementazioni strutturali, oggetto di cofinanziamento su progetti specifici, cofinanziati da Ministero della Salute e regione Puglia, giusta D.G.R. n.2243/2017, n.1159/2018.

Utilizzo Fondi per attività di ricerca

Per il normale svolgimento delle attività di ricerca, si prevede l'utilizzo di fondi per quote inutilizzate nei precedenti esercizi per un totale di €/000 460 afferente alle attività di ricerca svolte dall'Ente i cui termini di gestione contabile sono regolamentati dall'art.29, D. Lgs.vo n. 118/2011

Altri ricavi e proventi

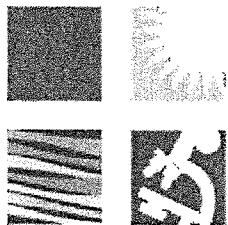
L'importo iscritto a Bilancio Preventivo è pari ad €/000 43 e rappresenta ricavi di natura diversa quali scaturenti da fitti, produzione di documentazione e certificati, camere a pagamento.

La seguente tabella riepiloga la produzione sanitaria come da previsione per l'esercizio 2020

| | Budget 2020 | PreConsuntivo2019 | Bilancio 2018 | Assegnazione Det. | Delta Budget 2020- Precons. 2019 | Delta Budget 2020- Bilancio 2018 | Delta Budget 2020- Assegnazioni |
|--------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|--|--|---------------------------------------|
| Importi in €/mgI | | | | | | | |
| Mobilità attiva infraregionale | 19.500 | 17.436 | 19.478 | 19.478 | 2.064 | 22 | 22 |
| Mobilità attiva extraregionale | 400 | 369 | 308 | 308 | 31 | 92 | 92 |
| Prestazioni di File F | 7.100 | 7.082 | 10.005 | 10.006 | 18 | - 2.905 | - 2.906 |
| TOTALE | 27.000 | 24.887 | 29.792 | 29.793 | 2.113 | - 2.792 | - 2.793 |

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati previsti considerando l'attività dell'Istituto per l'anno 2020, tenuto conto della *mission* dell'Ente e la conseguente complessità gestionale riscontrata sia sul versante delle attività di ricovero e cura sia su quello più specificatamente connessa con le attività di ricerca, corrente, finalizzata e da fondi da privati.



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

Ciò premesso, la previsione è stata predisposta in considerazione dell'andamento dei costi sostenuti nel 2019 e registrati nel relativo preconsuntivo. Tali costi, nell'insieme, forniscono infatti un quadro pressoché completo di una struttura grande e complessa ormai a regime.

Il presente Bilancio Economico Preventivo, inoltre, nella determinazione dei costi, tiene presente le disposizioni in materia di razionalizzazione e contenimento della spesa prevista dalla normativa vigente Nazionale e regionale.

Nello specifico sono state applicate, ove possibile, le disposizioni ex L.n.135/2012, nel Titolo III, Art. 15 in materia di governo della spesa, e ss.mm. e ii., e riduzioni dei costi relativi alla fornitura di beni e servizi. Va a tal proposito sottolineato che l'IRCCS ha ormai trendizzato l'attività produttiva e, pertanto cristallizzato i livelli di costo per approvvigionamento di beni (sanitari e non) e di servizi che, pertanto, non è sempre possibile ulteriormente rivedere in difetto. Ciò riguarda soprattutto alcuni costi di manutenzione (canoni) ormai contrattualizzati e strutturati nel contesto aziendale.

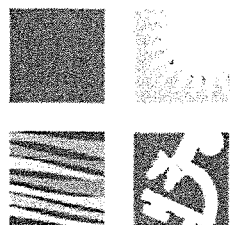
Va infine chiarito che la natura di IRCCS dell'Ente consente di sostenere taluni costi in virtù di un preesistente finanziamento per attività di ricerca e per questo non sottoponibili a vincoli utili alla riduzione della spesa, in quanto a totale copertura da fondi di ricerca.

Di seguito si riporta la tabella e il commento alle previsioni delle più significative voci di costo della produzione.

| | Preventivo o 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 | VARIAZIONE BDG 2020 - PRC 2019 | | VARIAZIONE BDG. 2020 - CNS. 2018 | |
|---|----------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------------|------------|--|------------|
| | | | | Importo | % | Importo | % |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 12.419 | 13.674 | 14.575 | -1.255 | -9,2% | -2.156 | -14,8% |
| 2); 3) Acquisti di servizi | 6.611 | 6.479 | 6.023 | 132 | 2,0% | 588 | 9,8% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 2.443 | 2.661 | 2.719 | -218 | -8,2% | -276 | -10,2% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 61 | 103 | 135 | -42 | -40,8% | -74 | -54,8% |
| 6) Costo del personale | 18.161 | 17.619 | 17.824 | 542 | 3,1% | 337 | 1,9% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 935 | 931 | 1.082 | 4 | 0,4% | -147 | -13,6% |
| 8) Ammortamenti | 1.148 | 1.147 | 1.932 | 1 | 0,1% | -784 | -40,6% |
| 9) Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| 10) Variazioni delle rimanenze | - | 527 | 217 | 527 | 100,0% | -217 | 100,0% |
| 11) Accantonamenti | 519 | 628 | 1.905 | -109 | -17,4% | -1.386 | -72,8% |
| TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 42.297 | 42.715 | 46.412 | - 418 | -1% | - 4.115 | -9% |

Acquisto di beni.

I costi per acquisto di materiali sanitari e non sanitari sono stati determinati considerando l'attività produttiva sulla base dei dati contenuti nel Conto economico pre-consuntivo 2019 e tiene presente il ruolo dell'IRCCS quale centro di riferimento per la cura dell'Epatite C i cui farmaci, e

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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia

via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari

C.F. – P.IVA: 00565330727

Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



Dasa-Rägister

EN ISO 9001:2008
IQ-1208-14

DIREZIONE GENERALE

relativo approvvigionamento rappresenterà ancora una posta importante del bilancio dell'Ente, sebbene in netto decremento considerato l'allineamento con le procedure di compensazione previste dall'accordo AIFA/Stato/Regione.

La voce, complessivamente pari ad €/000 12.419, si riferisce a costi presumibili relativi all'esercizio 2020 da sostenere per l'acquisto di beni Sanitari e Non Sanitari ove, in questi ultimi, sono compresi anche quelli per l'acquisto di materiali per la manutenzione. La previsione di acquisto di Beni Sanitari ammonta ad €/000 12.154, di Beni Non Sanitari a €/000 265.

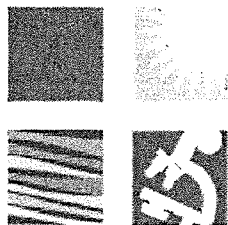
L'acquisto di tali beni è previsto nel rispetto dei dettati ex Titolo III L. 95/2012 e del D.L. n.78/2015, salvo quanto finanziato con fondi utili alla specifica attività di ricerca.

Acquisto di Servizi Sanitari

L'aggregato, pari complessivamente a €/000 1.829, oltre la voce Compartecipazione al personale per attività libero professionale (intramoenia) iscritta a Bilancio Preventivo per €/000 735, acquisti di servizi sanitari per assist. Specialistica ambulatoriale per €/000 10 e di trasporto sanitario, per €/000 3, contempla le seguenti voci di spesa:

| | |
|---|--------------|
| Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 70 |
| Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 13 |
| Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Medica. Competenze | 38 |
| Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Medica. Oneri | 6 |
| Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Competenze | 450 |
| Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Oneri | 97 |
| Co.Co.Co. sanitarie e socios. Comparto Ruolo Sanitario. Competenze | 53 |
| Co.Co.Co. sanitarie e socios. Comparto Ruolo Sanitario. Oneri | 9 |
| Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti | 345 |
| Totale | 1.081 |

Le Consulenze da Aziende Sanitarie sono rappresentate da convenzioni ASL BA e Azienda Policlinico di Bari relativamente a attività consulenziali in materia di Medicina del Lavoro, Sorveglianza Fisica e Genetica Medica, delle cui professionalità l'IRCCS non è dotato. Tale voce ammonta ad €/000 70. Le Collaborazioni prestate in regime di CO.CO.CO., complessivamente pari ad €/000 653, afferiscono alle professionalità d'aria medica e non, e godono quasi per intero della copertura economica dei fondi per lo svolgimento di attività di ricerca, pertanto fuori dall'alveo del vincolo di spesa ex Art. 6 Co. 7 L. 122/2010. €/000 345 è la previsione di spesa per sostenere le collaborazioni prestate in regime di Borsa di studio; anche questa spesa è a totale carico dei fondi di ricerca. Prestazioni occasionali, per brevi collaborazioni, sono infine rappresentate dalle "Altre", per un importo pari ad €/000 13.



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

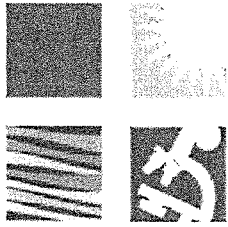
Acquisto di Servizi non Sanitari

L'acquisto di servizi non sanitari, nella proposta del preventivo 2020, fa rilevare una spesa prevista per €/000 4.782, ripartito fra Consulenze e collaborazioni, i cui costi sono in parte sterilizzati da fondi vincolati ricevuti per attività di Ricerca, pari a €/000 136 così ripartiti:

| €/000 | |
|--|--------------|
| Consulenze Tecniche da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 30 € |
| Consulenze Legali da privato | 3 € |
| Co.Co.Co. comparto ruolo tecnico - Competenze | 9 € |
| Co.Co.Co. comparto ruolo tecnico - Oneri sociali | 2 € |
| Co.Co.Co. comparto ruolo Amm.vo - Competenze | 80 € |
| Co.Co.Co. comparto ruolo Amm.vo - Oneri sociali | 13 € |
| Totale | 136 € |

I Servizi Appaltati, pari a €/000 4.546, si dettagliano di seguito:

| Voce di Conto economico | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 | VARIAZIONE BDG 2020 - PRC 2019 | | VARIAZIONE BDG. 2020 - CNS. 2018 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------|
| | | | | Importo | % | Importo | % |
| Servizi appaltati | 4.546 | 4.313 | 4.078 | 468 | 11,5% | 4.078 | 100,0% |
| Energia elettrica | 793 | 804 | 795 | -11 | -1,4% | -2 | -0,3% |
| Acqua e Fogna | 36 | 66 | 74 | -30 | -45,5% | -38 | -51,4% |
| Telefono | 40 | 23 | 45 | 17 | 73,9% | -5 | -11,1% |
| Lavanderia | 281 | 258 | 312 | 23 | 8,9% | -31 | -9,9% |
| Pulizia | 527 | 495 | 576 | 32 | 6,5% | -49 | -8,5% |
| Mensa e Ristor. | 500 | 510 | 530 | -10 | -2,0% | -30 | -5,7% |
| Elaborazione dati | 5 | 1 | 21 | 4 | 400,0% | -16 | -76,2% |
| Assistenza hardware e software | 80 | 229 | 267 | -149 | -65,1% | -187 | -70,0% |
| Servizi trasporti (non sanitari) | 2 | 1 | 1 | 1 | 100,0% | 1 | 100,0% |
| Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi | 73 | 80 | 102 | -7 | -8,8% | -29 | -28,4% |
| Servizi di Logistica | 232 | 304 | 194 | -72 | -23,7% | 38 | 19,6% |
| Vigilanza | 159 | 122 | 90 | 37 | 30,3% | 69 | 76,7% |
| Gestione Archivi | 73 | 68 | 73 | 5 | 7,4% | 0 | 0,0% |
| Servizio di Portierato e Ausiliario | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Altri Servizi | 417 | 404 | 383 | 13 | 3,2% | 34 | 8,9% |



Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
"Saverio de Bellis"
 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
 via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
 C.F. – P.IVA: 00565330727
 Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



DIREZIONE GENERALE

| | | | | | | | |
|--|-----|-----|-----|----|---------|-----|---------|
| Manutenzione del verde | 31 | 0 | 0 | 31 | 0,0% | 31 | 0,0% |
| Servizi di radioprotezione | 6 | 6 | 7 | 0 | 0,0% | -1 | -14,3% |
| Rimb.spese viaggio al personale dipendente | 7 | 1 | 2 | 6 | 600,0% | 5 | 250,0% |
| Libri, Riviste ed Abbonamenti vari | 0 | 8 | 51 | -8 | -100,0% | -51 | -100,0% |
| Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria | 8 | 5 | 24 | 3 | 60,0% | -16 | -66,7% |
| Altre spese bancarie e postali | 5 | 11 | 11 | -6 | -54,5% | -6 | -54,5% |
| Premi di assicuraz. per furto, incendio ed RC auto | 17 | 17 | 14 | 0 | 0,0% | 3 | 21,4% |
| Premi di assicuraz. respons. civile profess. | 376 | 376 | 379 | 0 | 0,0% | -3 | -0,8% |

I servizi appaltati e le Utenze, per quanto conciliabile con le esigenze strutturali dell'Ente e sempre nel rispetto della garanzia del mantenimento minimo dei L.E.A., sono stati sottoposti alla preventiva razionalizzazione della spesa ex L. 135/2012, sono stati previsti in base ai contratti in essere stipulati fra l'IRCCS e prestatori di servizi.

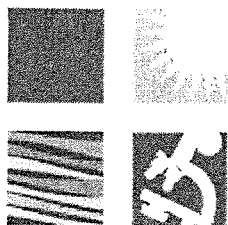
Manutenzioni e riparazioni

I costi per manutenzioni e riparazioni, per l'Esercizio 2020, prevedono un parziale decremento rispetto al Conto Economico pre-consuntivo 2019 e si assesta su un importo pari ad €/000 2.443 e rivengono da contratti già vigenti di manutenzione su attrezzature sanitarie, impianto idrico-termico-fognante, elettrico e di climatizzazione.

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 | VARIAZIONE BDG 2020 - PRC 2019 | | VARIAZIONE BDG. 2020 - CNS. 2018 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------|
| | | | | Importo | % | Importo | % |
| Manutenzione e riparazione | | | | | | | |
| Manut. ordin. sugli immobili e loro pertinenze | 37 | 14 | 12 | 23 | 164,3% | 25 | 208,3% |
| Manut. ordin. sugli impianti e macchinari | 1.098 | 1.248 | 1.356 | -150 | -12,0% | -258 | -19,0% |
| Manut. ordin. sugli automez. (sanit. e non sanit.) | 6 | 1 | 3 | 5 | 500,0% | 3 | 100,0% |
| Manut. ordin. su attrezz. tecnico scientif. sanit. | 1.281 | 1.278 | 1.296 | 3 | 0,2% | -15 | -1,2% |
| Manut. ord. su attr. tec. scien. san. per la ricerca | 15 | 0 | 0 | 15 | 0,0% | 15 | 0,0% |
| Manut. ordin. su mobili e arredi | 2 | 0 | 0 | 2 | 0,0% | 2 | 0,0% |
| Manut. ordin. su macchine elettrocont. ed elettron. | 4 | 119 | 51 | -115 | -96,6% | -47 | -92,2% |
| Manutenzioni e rip. da Aziende Sanitarie della Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Totale | 2.443 | 2.660 | 2.718 | -217 | -8,2% | -275 | -10,1% |

Godimento beni di terzi

Questa macro voce presenta nel bilancio 2020 una previsione pari ad €/000 61, in ulteriore decremento rispetto all'esercizio 2019.



Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
"Saverio de Bellis"
 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
 via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
 C.F. – P.IVA: 00565330727
 Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



DIREZIONE GENERALE

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 | VARIAZIONE BDG 2020 - PRC 2019 | | VARIAZIONE BDG. 2020 - CNS. 2018 | |
|--|--------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|
| | | | | Importo | % | Importo | % |
| Godimento di beni di terzi | | | | | | | |
| Fitti reali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Canone per centri elettrocontabili ed assimilati | 54 | 20 | 23 | 34 | 170,0% | 31 | 134,8% |
| Canoni di noleggio per attrezz. tecnico sanitarie | 0 | 70 | 79 | -70 | -100,0% | -79 | -100,0% |
| Canoni di nol. per attr. conces. in uso ad assist. | 0 | 0 | -1 | 0 | 0,0% | 1 | -100,0% |
| Canoni di noleggio automezzi | 0 | 7 | 9 | -7 | -100,0% | -9 | -100,0% |
| Canoni di noleggio macchinari | 7 | 0 | 7 | 7 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Canoni di nol. per attr. tecnico sanitarie per ricerca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Canoni di nol. autom. san. (ambulanze, ecc.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Totale | 61 | 97 | 117 | -36 | -37,1% | -56 | -47,9% |

Resta pertanto sostanzialmente invariato l'assetto economico di spesa per questa macro area confermando, inoltre, che una quota di tale costo è a carico dei finanziamenti per lo svolgimento di attività di ricerca.

Costo del personale

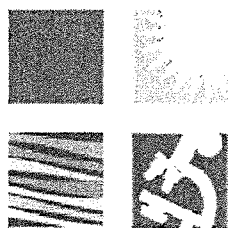
Di seguito si riporta la tabella di sintesi relativa al costo del personale dipendente, diviso per ruoli.

I valori sono espressi in €.

| | Budget 2020 | PreConsuntivo 2019 | Bilancio 2018 | Differenze BGT 2020 - PREC 2019 | | Differenze BGT 2020 - BIL 2018 | |
|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------------|---------------|
| | | | | Valori | % | Valori | % |
| RUOLO SANITARIO | 14.378.300 | 14.319.631 | 14.784.132 | 58.669 | 0,41% | (405.832) | -2,75% |
| • Competenze fisse | 7.988.500 | 8.018.239 | 8.043.407 | (29.739) | -0,37% | (54.907) | -0,68% |
| • Competenze accessorie | 3.359.400 | 3.242.280 | 3.310.852 | 117.120 | 3,61% | 48.548 | 1,47% |
| • Altre indennità | 63.900 | 67.806 | 60.925 | (3.906) | -5,76% | 2.975 | 4,88% |
| • Oneri sociali | 2.966.500 | 2.991.305 | 3.368.947 | (24.805) | -0,83% | (402.447) | -11,95% |

| | | | | | | | |
|----------------------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| RUOLO PROFESSIONALE | 8.700 | 47.024 | 103.508 | (38.324) | -81,50% | (94.808) | -91,59% |
| • Competenze fisse | 6.900 | 24.544 | 43.626 | (17.644) | -71,89% | (36.726) | -84,18% |
| • Competenze accessorie | 0 | 12.329 | 34.091 | (12.329) | 100,00% | (34.091) | 100,00% |
| • Altre indennità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| • Oneri sociali | 1.800 | 10.150 | 25.792 | (8.350) | -82,27% | (23.992) | -93,02% |

| | | | | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| RUOLO TECNICO | 2.564.900 | 2.038.217 | 1.757.894 | 526.683 | 25,84% | 807.006 | 45,91% |
| • Competenze fisse | 1.641.700 | 1.249.259 | 1.230.136 | 392.441 | 31,41% | 411.564 | 33,46% |



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

| | | | | | | | |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| • Competenze accessorie | 361.800 | 330.884 | 37.532 | 30.916 | 9,34% | 324.268 | 863,99% |
| • Altre indennità | 11.100 | 18.260 | 17.583 | (7.160) | -39,21% | (6.483) | -36,87% |
| • Oneri sociali | 550.300 | 439.814 | 472.644 | 110.486 | 25,12% | 77.656 | 16,43% |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 1.209.300 | 1.214.090 | 1.178.961 | (4.790) | -0,39% | 30.339 | 2,57% |
| • Competenze fisse | 687.600 | 692.313 | 701.814 | (4.713) | -0,68% | (14.214) | -2,03% |
| • Competenze accessorie | 259.900 | 248.658 | 111.239 | 11.242 | 4,52% | 148.661 | 133,64% |
| • Altre indennità | 6.800 | 12.096 | 11.575 | (5.296) | -43,78% | (4.775) | -41,25% |
| • Oneri sociali | 255.000 | 261.023 | 354.334 | (6.023) | -2,31% | (99.334) | -28,03% |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE | 18.161.200 | 17.618.960 | 17.824.495 | 542.240 | 3,08% | 336.705 | 1,89% |
| • Competenze fisse | 10.324.700 | 9.984.355 | 10.018.982 | 340.345 | 3,41% | 305.718 | 3,05% |
| • Competenze accessorie | 3.981.100 | 3.834.151 | 3.493.713 | 146.949 | 3,83% | 487.387 | 13,95% |
| • Altre indennità | 81.800 | 98.161 | 90.083 | (16.361) | -16,67% | (8.283) | -9,19% |
| • Oneri sociali | 3.773.600 | 3.702.293 | 4.221.717 | 71.307 | 1,93% | (448.117) | -10,61% |

Il costo del personale dipendente per il 2020 è stato elaborato in considerazione dei costi certificati al III trim. e quindi proiettati al 31.12.2019, sulla base della programmazione delle assunzioni di cui al "Piano Triennale Fabbisogno del Personale 2019-2021", previsto per gli IRCCS giusta Deliberazione del D.G. n. n.482/2019 "Piano triennale fabbisogno del personale 2018-2020". Tale Provvedimento, in corso di approvazione da parte della Regione Puglia, contiene la progettualità di incremento di nuove strutture sanitarie e nuovo aumento di personale.

La previsione di che trattasi è stata anche formulata in considerazione in ragione delle presumibili date di decorrenza dei reclutamenti che si prevede poter concludere nel corso del 2020, a termine delle relative procedure pubbliche e stipula dei rispettivi contratti individuali di lavoro.

Nello specifico, e a titolo prudenziale, il personale oggetto di incremento afferirà al Ruolo Sanitario, Tecnico, Professionale e Amministrativo.

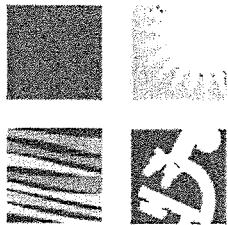
La previsione di spesa e' comunque redatta compatibilmente con la vigente normativa in materia di vincoli disposti dall'art.9, Co. 28 del D.L. N.78/2010 (tetto del 50% del T.D. rispetto costi 2009) e nel rispetto degli obblighi in materia di governo dei costi del personale di competenza regionale e nazionale, primo fra tutti quello del vincolo ex art.2 Co. 71 191/2009 che di seguito si esplica nel dettaglio.

Limite di spesa art. 2 c. 71 L. 191/09, giusta DGR 2293/2018 €/000 22.269

Previsione 2020 (al netto dei costi non computabili) €/000 16.943

Margine di rispetto vincolo €/000 5.326

Oneri diversi di gestione



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

Questa macroarea, pari a complessivi €/000 935, rappresenta i costi per le spese generali e amministrative quali gli oneri relativi agli Organi Istituzionali, per un importo pari a €/000 648, i costi relativi alle spese del Collegio Sindacale per €/000 57, del C.I.V. per €/000 56 e di altre voci di spesa come in tabella di sintesi:

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 | VARIAZIONE BDG 2020 - PRC 2019 | | VARIAZIONE BDG. 2020 - CNS. 2018 | |
|--|--------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------------|-------------|--|---------------|
| | | | | Importo | % | Importo | % |
| Oneri diversi di gestione | | | | | | | |
| CIV | 56 | 0 | 0 | 56 | 0,0% | 56 | 0,0% |
| Compensi agli organi istituzionali | 648 | 673 | 609 | -25 | -3,7% | 39 | 6,4% |
| Spese legali | 28 | 26 | 49 | 2 | 7,7% | -21 | -42,9% |
| Spese di promozione | 30 | 57 | 41 | -27 | -47,4% | -11 | -26,8% |
| Spese di rappresentanza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Collegio Sindacale | 57 | 57 | 66 | 0 | 0,0% | -9 | -13,6% |
| Indennità e rimborso spese ai membri di comm.ni varie ed altri organi collegiali | 20 | 19 | 18 | 1 | 5,3% | 2 | 11,1% |
| Imposte, tasse e tributi | 26 | 26 | 127 | 0 | 0,0% | -101 | -79,5% |
| Altri oneri diversi di gestione | 70 | 72 | 172 | -2 | -2,8% | -102 | -59,3% |
| Totale | 935 | 930 | 1.082 | 5 | 0,5% | -147 | -13,6% |

Ammortamenti

Nei costi di produzione sono evidenziati gli ammortamenti relativi a beni acquistati sia con contributi c/capitale sia con fondi propri.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono calcolati sui beni materiali e immateriali presumibilmente presenti al 31/12/2019 e da incrementare nel 2020 mediante l'acquisizione di attrezzature necessarie al potenziamento delle strutture sanitarie dell'Istituto e in parte rientranti nel piano degli investimenti allegato al presente conto economico preventivo.

Ai fini del computo sono state applicate le aliquote ex DM 31.12.1988 e ss.mm. e ii e D.Lgs.vo n.118/2011.

Si prevedono ammortamenti per €/000 1.148 secondo il seguente schema:

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 | VARIAZIONE BDG 2020 - PRC 2019 | | VARIAZIONE BDG. 2020 - CNS. 2018 | |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------------|-------------|-------------------------------------|---------------|
| | | | | Importo | % | Importo | % |
| 8) Ammortamenti | | | | | | | |
| Amm.to delle immobilizz. immat. | 29 | 29 | 33 | 0 | 0,0% | -4 | -12,1% |
| Amm.to dei fabbricati | 671 | 671 | 735 | 0 | 0,0% | -64 | -8,7% |
| Amm.to delle immobilizz. mat. | 448 | 447 | 1.164 | 1 | 0,2% | -716 | -61,5% |
| Totale | 1.148 | 1.147 | 1.932 | 1 | 0,1% | -784 | -40,6% |

Vincoli

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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

Come già descritto precedentemente, in fase previsionale per il 2020, sono stati rispettati i vincoli imposti dalle norme regionali e nazionali in materia di controllo della spesa del Personale (Art.2 Co 71 L. 191/2009). Tale computo tiene presente la rimodulazione del tetto di riferimento afferente al Bilancio di Esercizio 2004 – sulla base delle nuove indicazioni nazionali e regionali – ed e' considerabile al lordo di ulteriori costi escludibili secondo le normative vigenti.

Il controllo della spesa del Personale troverà puntuali valutazioni economiche in occasione dei ricorrenti monitoraggi del Budget redatti trimestralmente.

Non e' rispettato il vincolo del 2% previsto dalla L.R. n. 40/2007 in quanto risulta sempre di difficile attuazione riportare i costi riportati a bilancio consuntivo anno 2004 con quelli iscritti a Bilancio Preventivo 2020 e questo soprattutto a causa della nuova struttura ospedaliera di gran lunga più estesa e articolata della precedente.

La previsione dei costi a Bilancio Preventivo, infatti, tiene conto di un complesso di ultima generazione, in linea con alcuni requisiti tecnici e certificativi di gran lunga più onerosi rispetto agli esercizi precedenti.

Il contenimento dei costi governabili e il relativo rispetto del vincolo del 2% / anno in rapporto al Bilancio di Esercizio 2004, di fatto, risulta essere di difficile conseguimento. Le ragioni di tali difficoltà risiedono nell'impossibilità di mettere a confronto costi comprimibili afferenti a periodi diversi e, soprattutto, a spazi diversi. Il Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2020, infatti, è redatto in considerazione di una struttura totalmente diversa rispetto a quella esistente nell'anno di comparazione (2004), sia in termini strutturali sia in termini di dotazione di impianti e macchinari, questi ultimi, tecnologicamente più avanzati.

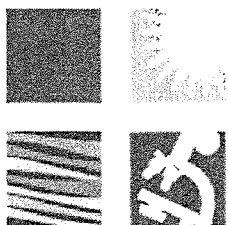
CONCLUSIONI E PREVISIONE DI COPERTURA DELLE PERDITE

La perdita prevista nel budget 2020 è pari a €/000 4.061

Tale risultato è determinato dai costi necessari e indispensabili per assicurare la normale attività sanitaria dell'Istituto per il 2020, ed è determinato da un aumento dei costi del personale che dai valori previsti a pre-consuntivo 2019, pari a €/000 17.618, si incrementa per e/000 542, per un totale della spesa pari a €/000 18.161.

La strategia di rientro parziale di tale perdita non può prescindere se non da un incremento della capacità assistenziale del "De Bellis" incardinata su precisi fattori concatenati. Tali fattori vedono proprio nell'investimento sul "Personale" la chiave di volta in quanto alla base per l'aumento della produzione, risultato che questo IRCCS ha possibilità di raggiungimento, viste le proprie potenzialità.

L'implementazione di nuovo personale, avviato a partire dal prossimo esercizio e in parziale completamento nel 2020-2021, prende spunto soprattutto dalla necessità di ampliare l'offerta assistenziale dell'IRCCS, stante il proprio programma di sviluppo. Programma che prevede, come primo obiettivo, la strutturazione e avviamento produttivo della Chirurgia II .



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

Quanto innanzi, pertanto, fa scaturire un incremento di personale e della correlata spesa le cui procedure di arruolamento terranno presente il “ Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2018-2020” adottato con Delibera n. 482 del 26.07.2019, letto comunque nel contesto e nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Ciò premesso,

- A fronte di un continuo monitoraggio e contenimento della spesa afferente all’acquisizione, soprattutto, di beni (sanitari e non) e servizi (sanitari e non);
- Considerato il previsto buon andamento relativo al governo del debito verso i fornitori che dovrebbe permettere il raggiungimento degli obiettivi regionali in materia di I T P., con conseguente abbattimento di addebiti per interessi di mora;
- A fronte di un incremento dell’appropriatezza clinica indirizzata alla diagnostica d’eccellenza e conseguente terapia mirata e innovativa, resa ancora coerente grazie all’istituzione di nuove attività in day hospital;
- Puntando ad un’azione tesa a rendere organica sempre più sinergiche le attività scientifica e clinica in un contesto sempre più traslazionale;
- Nell’ottica delle integrazioni con i Medici di Medicina Generale e Territorio per lo sviluppo di programmi di prevenzione nell’ambito nutrizionale e di processi diagnostico terapeutici delle patologie gastroenterologiche;
si prevede di ridurre la perdita come prevista incrementando i ricavi nelle voci afferenti alla Mobilità per Attività Ospedaliera e specialistica in
- Gastroenterologia I per €/000 500;
- Gastroenterologia II (endoscopia) per €/000 500;
- Oncologia per €/000 80;
- Chirurgia per €/000 1.000;
- Attività specialistica per €/000 1.000;
- Medicina interna ed endocrinologia per €/000 1.000.

La previsione di un incremento della produttività poggia su basi concrete che derivano dall’analisi epidemiologica della sanità nel territorio dove l’IRCCS insiste. Un territorio che abbraccia il sud est barese coprendo gran parte del brindisino e del tarantino, fino a sconfinare nella fascia ionico-lucana, territori che dall’analisi epidemiologica appaiono privi di offerte, altamente specialistiche in campo gastroenterologico. Ruolo fondamentale, in questo contesto avrà la Chirurgia Oncologica, stante l’individuazione dell’IRCCS quale centro di eccellenza e di riferimento della rete oncologica pugliese. L’incremento prevedibile delle prestazioni chirurgiche si gioverà, oltre che della Chirurgia Bariatrica per obesi, dell’attivazione di una seconda UOC di Chirurgia Generale “Epatato-bilio-pancreatica-laparoscopica avanzata”, per un incremento complessivo di 15 p.l..

Pari obiettivi potranno essere raggiunti nei prossimi mesi per quanto riguarda l’attivazione di tutti i posti letto previsti dal Riordino della Rete Ospedaliera, che assegna all’IRCCS 124 pp.ll. contro i 90 pp.ll. attualmente attivi.

| | | |
|---|---|---|
|  | Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis" Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari C.F. – P.IVA: 00565330727 Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 |  Dasa-Rägister <small>EN ISO 9001:2008</small> <small>IQ-1208-14</small> |
| DIREZIONE GENERALE | | |

In particolare si dovrà provvedere all'attivazione della medicina interna e soprattutto del reparto di malattie endocrino-metaboliche, con i quali si prevede, incrementando l'offerta un aumento dei ricavi, ciò grazie, anche in questo caso, all'istituzione di 10 nuovi p.l. come declinato nel Regolamento Regionale n. 7/2017.

Il presente programma di rilancio sarà ulteriormente supportato dall'azione di sviluppo avviata dalla Direzione Scientifica.

L'ormai consolidata tendenza a ridimensionare i finanziamenti da parte del Governo Centrale per attività di ricerca ha imposto all'Istituto un maggiore impegno nell'adozione di fundraising, già avviata nel 2018 e proseguita con profitto nel 2019 e che consentirà di ottenere ulteriori risultati nel 2020.

L'I.F. del "de Bellis" negli ultimi esercizi ha fatto registrare valori sempre crescenti e ciò ha garantito erogazioni ministeriali per attività di ricerca in netto incremento rispetto agli esercizi passati. Strategico, però, dovrà essere l'ulteriore potenziamento del partenariato (pubblico/privato) a supporto della realizzazione di nuovi progetti di ricerca tendenti soprattutto a svolgere attività nell'ambito della nutrizione e della prevenzione di malattie infiammatorie e/o neoplastiche gastrointestinali.

Il carattere dell'IRCCS (ricerca traslazionale integrata all'assistenza) nel contesto dei nuovi orientamenti della Sanità volti alla territorializzazione della stessa, può rappresentare un punto di forza che questo IRCCS crede debba essere considerata dalla politica sanitaria regionale come "opportunità". Infatti, pur nel contesto delle norme finalizzate al controllo della spesa, è auspicabile che siano definite applicazioni di erogazioni correlate agli specifici obiettivi di eccellenza che questo Istituto si propone.

E' pertanto importante, a conclusione evidenziare che l'IRCCS non può essere oggetto come le ASL di norme finalizzate al controllo della spesa e a rientri economici asfittici di una corretta politica economica e di sviluppo. Tale linea, infatti, tende paradossalmente a comprimere quelle forti potenzialità, proprie degli IRCCS, rivenienti dalla loro unicità, alta specializzazione ed eccellenza, non riscontrabile specularmente in altre.

L'auspicio è che l'importante reazione e propulsione organizzativa dell'Istituto sia continuamente supportata dall'Amministrazione Regionale in ordine a provvedimenti di carattere economico e gestionale finalizzato anche ad un adeguato riconoscimento delle alte prestazioni fornite in termini di remunerazione dei DRG. Tale rivisitazione dei termini di produzione, unito a un attento governo dei costi potrebbe consentire il raggiungimento

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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



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

DIREZIONE GENERALE

dell'obiettivo del pareggio di bilancio conseguito anche sulle basi di un adeguato piano programmatico, così come in questa Relazione rappresentato.

Castellana Grotte, 23 dicembre 2019

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Tommaso A. Stallone

| | | |
|---|---|---|
|  | <p align="center">Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis" Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari C.F. – P.IVA: 00565330727 Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982</p> |  Dasa-Rägister EN ISO 9001:2015 IQ-1208-14 |
| DIREZIONE GENERALE | | |

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ESERCIZIO 2020

Nota Illustrativa

(art.25 D.Lgs.vo n. 118/2011)

Premessa

Il Bilancio Preventivo Economico 2020 illustra la situazione economica presunta al 31/12/2020 ed è stato predisposto secondo i nuovi modelli di rilevazione economica delle aziende del SSN adottati con D.M. della Salute di concerto con il M.E.F. del 15 Giugno 2012, collegato al D.Lgs.vo n. 118/2011.

Il Bilancio Preventivo Economico 2020 è stato anche redatto secondo le linee guida del Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale della Regione Puglia trasmesse con nota del 10 Dicembre 2019 n. 1408.

Oltre al Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2020 si trasmette Piano degli Investimenti previsto per l'esercizio 2020.

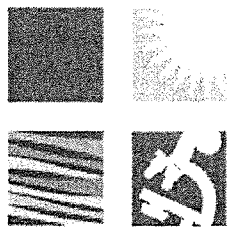
Criteri Utilizzati

Il Bilancio Preventivo è stato redatto secondo i dettati del D.Lgs.vo 502/92, modificato dal D.L. 517/93, di riordino in materia sanitaria e introduttivi del sistema di contabilità economico-patrimoniale nelle ASL, raccordati ai modelli di rilevazione economica adottati con il sopracitato D.M. 15 giugno 2012.

Ai fini della sua costruzione il Bilancio Preventivo 2020 è stato impostato sulla base:

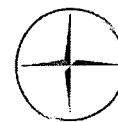
- dei valori consuntivi determinati al 30/09/2019 valorizzati in termini prospettici al 31/12/2019 e comparati con i valori certificati relativi all'Esercizio 2018;
- dei dettati del Titolo III della L. n. 135/2012 e ss.mm. e ii.;
- dei dettati dell'Art.2 Co. 71 L.191/2009 e dell'Art.9 Co. 28 D.L. 78/2010 (Spesa del Personale);
- dei dettati previsti dal D.L. 78/2015 convertito con L. 125/2015;
- delle disposizioni oggetto della DGR n.1159/2018;
- di ogni altra norma nazionale e regionale in materia di finanza pubblica e controllo e contenimento della spesa sanitaria.

Ciò premesso, i criteri di valutazione adottati nella formulazione del Bilancio Preventivo Economico 2020 sono i seguenti:



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-1208-14

DIREZIONE GENERALE

VALORE DELLA PRODUZIONE

Contributi in C/Esercizio

Sono iscritti a Bilancio Preventivo per un importo complessivo pari a €. 9.657450 come composto dalle seguenti voci:

- Contributi in C/Esercizio da Regione per quota FSR, per funzioni non tariffate pari a €. 8.350.000,00 e contributi per esclusività pari a €. 24.190;
- Contributi in C/Esercizio per Ricerca, rivenienti da Ministero Salute, di per €.1.283260 per attività di Ricerca oltre a €. 200.000 in previsioni di finanziamenti di su progetti a valere su Bandi Regionali in corso di espletamento, oltre a fondi di provenienza privata, per €. 50.000.

Utilizzo Fondi per attività di ricerca

Per il normale svolgimento delle attività di ricerca, si prevede l'utilizzo di fondi per quote inutilizzate nei precedenti esercizi per un totale di €. 460.000 afferente ai seguenti fondi ex Art.29 D.Lgs.vo n. 118/2011 su fondi Regionali per ricerca, in corso di svolgimento.

Rettifica Contrib. C/Esercizio per destinazione ad Investimenti

Tale previsione è allibrata nel rispetto di quanto previsto dalla DGR 1185/2019.
Importo previsto €. - 500.000.

Proventi e Ricavi

Sono iscritti a Bilancio Preventivo per un importo complessivo pari a €.28.130.000 composto da:

- Ricavi per prestazioni sanitarie da regione, per €. 27.000.000, rivenienti da attività per Mobilità Attiva Ospedaliera, (Regionale ed Extraregionale) Specialistica e di File F, altro;
- Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia, per €. 1.100.000,00;
- Ricavi e proventi di natura diversa e commerciali, pari a €. 30.000, rivenienti da attività proprie dell'Ente in ordine a rilascio di atti documentali, fitti commerciali e altre attività.

Concorsi, Rimborsi e Recuperi – Altri

L'importo iscritto a Bilancio Preventivo ammonta a €. 78.000,00 e riguarda ricavi per la compartecipazione da parte dei dipendenti alle spese per la mensa, € 8.500, per recuperi per indennità INAIL per € 10.000 oltre a ricavi per altre attività tipiche.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

L'importo iscritto a Bilancio Preventivo ammonta a €. 830.000,00 e si riferisce alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per le prestazioni specialistiche e ambulatoriali.

Costi capitalizzati

E' iscritto a Bilancio Preventivo un importo pari a €. 1.000.000,00, e rappresenta la sterilizzazione degli ammortamenti finanziati con contributi in C/Capitale o di altri contributi in C/Esercizio per investimenti, in aumento rispetto a pre-consuntivo 2019 in virtù di procedure di

| | | |
|---|--|--|
|  | <p style="text-align: center;">Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis" Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari C.F. – P.IVA: 00565330727 Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982</p> |  Dasa-Räger EN ISO 9001:2015 IQ-1208-14 |
| DIREZIONE GENERALE | | |

acquisizione avviate a valere sui C.Capitali finanziati da Ministero della Salute e Regione Puglia, a valere sui fondi anni c,2016,2017,2018.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto di beni

La voce, complessivamente pari a €. 12.418.590, si riferisce ai costi presumibili relativi all'esercizio 2020 da sostenere per l'acquisto di beni **Sanitari e Non Sanitari** ove, in questi ultimi, sono compresi anche quelli per l'acquisto di materiali per la manutenzione. La previsione di acquisto di Beni Sanitari ammonta a €. 12.154.000, di cui €. 750.000 per l'acquisto di farmaci HCV, mentre ammonta a €. 264.590 l'approvvigionamento di Beni non Sanitari. Va specificato che il forte decremento previsto riguardo all'acquisizione di Farmaci per HCV è attribuito all'applicazione dell'Accordo AIFA – Stato – Regioni che permette un sistema di pay back piuttosto remunerativo per le aziende.

L'acquisto di tali beni è previsto nel rispetto dei dettati ex Titolo III L. 95/2012 e del D.L. n. 78/2015 in materia di razionalizzazione e riduzione della spesa sanitaria, salvo quanto finanziato con fondi utili alla specifica attività di ricerca.

Acquisto di Servizi (Sanitari e Non Sanitari)

La voce iscritta a Bilancio ammonta a complessivi €. 6.611.100 e comprende anche attività ad esclusivo finanziamento regionale e ministeriale per attività di ricerca.

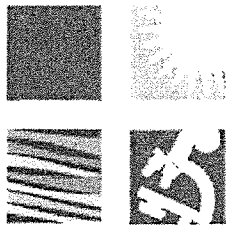
Sanitari

- la compartecipazione al personale per attività Libero Professionale (Intramoenia), per un importo pari a €. 735.000, riveniente da compensi al personale per attività in regime ALPI;
- le Consulenze e le Collaborazioni prestate in regime di CO.CO.CO. e per compensi e oneri ai borsisti ammonta a €. 997.760, la cui copertura economica è per la gran parte garantita da fondi e finanziamenti per lo svolgimento di attività di ricerca, nel rispetto pertanto del vincolo di spesa ex Art. 6 Co. 7 L. 122/2010.

Acquisti di Servizi Non Sanitari

A tale macro voce afferiscono quelli relative alle utenze, ai servizi appaltati e ad altri servizi vari, oltre alle consulenze e collaborazioni prestate in regime di CO.CO.CO..

L'importo complessivo iscritto a Bilancio Preventivo è pari a €. 4.782.340, ripartito fra **Servizi non Sanitari** da pubblico (€. 136.000) oltre a **Servizi appaltati** per €. 4.546.000 ed € 100.000.000 per attività di Formazione da privato.



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-1208-14

DIREZIONE GENERALE

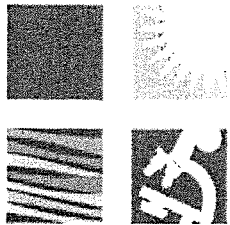
Di seguito un maggiore dettaglio

| Voce di Conto economico | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 |
|--|--------------------|-----------------------|------------------|
| Servizi appaltati | 4.546 | 4.313 | 4.078 |
| Energia elettrica | 793 | 804 | 795 |
| Acqua e Fogna | 36 | 66 | 74 |
| Telefono | 40 | 23 | 45 |
| Lavanderia | 281 | 258 | 312 |
| Pulizia | 527 | 495 | 576 |
| Mensa e Ristor. | 500 | 510 | 530 |
| Elaborazione dati | 5 | 1 | 21 |
| Assistenza hardware e software | 80 | 229 | 267 |
| Servizi trasporti (non sanitari) | 2 | 1 | 1 |
| Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi | 73 | 80 | 102 |
| Servizi di Logistica | 232 | 304 | 194 |
| Vigilanza | 159 | 122 | 90 |
| Gestione Archivi | 73 | 68 | 73 |
| Servizio di Portierato e Ausiliario | 0 | 0 | 0 |
| Altri Servizi | 417 | 404 | 383 |
| Manutenzione del verde | 31 | 0 | 0 |
| Servizi di radioprotezione | 6 | 6 | 7 |
| Rimb.spese viaggio al personale dipendente | 7 | 1 | 2 |
| Libri, Riviste ed Abbonamenti vari | 0 | 8 | 51 |
| Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria | 8 | 5 | 24 |
| Altre spese bancarie e postali | 5 | 11 | 11 |
| Premi di assicuraz. per furto, incendio ed RC auto | 17 | 17 | 14 |
| Premi di assicuraz. respons. civile profess. | 376 | 376 | 379 |

I Servizi appaltati e le Utenze, per quanto conciliabile con le esigenze strutturali dell'Ente e sempre nel rispetto della garanzia del mantenimento minimo dei L.E.A., sono stati sottoposti alla preventiva razionalizzazione della spesa ex L. 135/2012, sono stati previsti in base ai contratti in essere stipulati fra l'IRCCS e prestatori di servizi.

Manutenzione e Riparazioni Ordinarie

Si tratta dei costi dei contratti per le manutenzioni e riparazioni ordinarie che si prevedono di sostenere per gli interventi da effettuare sugli immobili, macchine e attrezzature e ammontano complessivamente a €. 2.442.780. Anche queste voci di spesa sono state sottoposte alla preventiva razionalizzazione della spesa ex L. 135/2012 e pertanto stipulati a valere della primaria aggiudicazione formulata dalla CONSIP. Eccezione fanno alcuni contratti la cui stipula risulta inderogabile al fine di garantire i dovuti Livelli Essenziali di Assistenza.



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



Dasa-Rägister

EN ISO 9001:2015
IQ-1208-14

DIREZIONE GENERALE

Godimento Beni di Terzi

E' la spesa relativa ai canoni a noleggio per le attrezzature tecnico sanitarie ed elettrocontabili. Ammonta a €. 60.580, per una parte finanziata da contributi per attività di ricerca.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Questa macro area, pari a complessivi €/000 935, rappresenta i costi per le spese generali e amministrative quali gli oneri relativi agli Organi Istituzionali, per un importo pari a €/000 648, i costi relativi alle spese del Collegio Sindacale per €/000 57, del C.I.V. per €/000 56 e di altre voci di spesa come in tabella di sintesi:

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 |
|--|--------------------|-----------------------|------------------|
| Oneri diversi di gestione | | | |
| CIV | 56 | 0 | 0 |
| Compensi agli organi istituzionali | 648 | 673 | 609 |
| Spese legali | 28 | 26 | 49 |
| Spese di promozione | 30 | 57 | 41 |
| Spese di rappresentanza | 0 | 0 | 0 |
| Collegio Sindacale | 57 | 57 | 66 |
| Indennità e rimborso spese ai membri di comm.ni varie ed altri organi collegiali | 20 | 19 | 18 |
| Imposte, tasse e tributi | 26 | 26 | 127 |
| Altri oneri diversi di gestione | 70 | 72 | 172 |
| Totale | 935 | 930 | 1.082 |

Costi del Personale

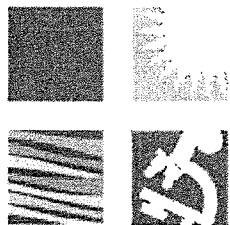
Sono previsti per il 2020 garantendo il rispetto del vincolo del "-1,4 %" ex Art. 2 C. 71 L. 191/2009, oltre che le riduzioni introdotte per effetto dell'Art. 9 C.2 bis del D.L. n. 78/2010.

In fase previsionale sono state rispettate anche le direttive ex Art. 9 Co. 28 D.L. 78/2010 in materia di assunzioni a T.D. secondo il limite del 50% in rapporto a quello storico riveniente dall'anno 2009.

Complessivamente la spesa iscritta a Bilancio Preventivo è pari a €. 18.161.200, ripartita in

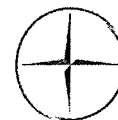
Costi del personale

- a) Personale dirigente medico
- b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico
- c) Personale comparto ruolo sanitario
- d) Personale dirigente altri ruoli
- e) Personale comparto altri ruoli



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-1208-14

DIREZIONE GENERALE

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 |
|---|--------------------|-----------------------|------------------|
| 6) Costi del personale | 18.161 | 17.619 | 17.824 |
| a) Personale dirigente medico | 6.891 | 6.900 | 7.041 |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 1.088 | 993 | 1.004 |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 6.399 | 6.426 | 6.458 |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 320 | 325 | 381 |
| e) Personale comparto altri ruoli | 3.463 | 2.975 | 2.940 |

La previsione di spesa relativa al 2020 rientra nel rispetto del vincolo ex Art. 2 C. 71 L. 191/09 (riduzione -1,4%) secondo il seguente schema:

Limite di spesa art. 2 c. 71 L. 191/09, giusta DGR 2293/2018 €/000 22.269

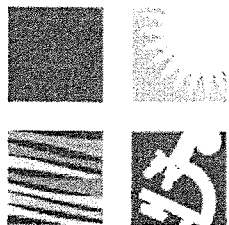
Previsione 2020 (al netto dei costi non computabili) €/000 16.943

Margine di rispetto vincolo €/000 5.326

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo utilizzo nella fase produttiva dell'Ente e sono iscritti a Bilancio Preventivo secondo il seguente schema:

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Bilancio 2018 |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| 8) Ammortamenti | | | |
| Amm.to delle immobilizz. immat. | 29 | 29 | 33 |
| Amm.to dei fabbricati | 671 | 671 | 735 |
| Amm.to delle immobilizz. mat. | 448 | 447 | 1.164 |
| Totale | 1.148 | 1.147 | 1.932 |



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

Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
via Turi n°27 - 70013 Castellana Grotte - Bari
C.F. – P.IVA: 00565330727
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-1208-14

DIREZIONE GENERALE

Ai fini del computo sono state applicate le aliquote ex D.Lgs. n. 118/2011, allegato 2.

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO

L'incidenza sul Bilancio di Previsione 2020 risulta pari a €. 519.579 e interessa, nello specifico, gli accantonamenti per rinnovi contrattuali (€. 192.000) e €. 66.538 per rischi.

INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI

Tale macro voce rappresenta il presumibile ammontare relativo agli interessi passivi, in particolare per quelli di mora. E' iscritto al Bilancio Preventivo un importo pari a €. 1.500, calcolato in base al debito v/fornitore e alla potenziale capacità finanziaria dell'Ente.

IMPOSTE E TASSE

Le imposte e tasse sono costituite dall'IRAP sul costo del Personale e sulle altre forme di collaborazioni previste per l'esercizio 2020.

Allo stesso modo si prevedono le quote IRES da versare a valere sulle attività Istituzionale e Commerciale.

Di seguito i valori specifici:

| | |
|--|-------------|
| IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI | € 1.461.120 |
| IRAP su pers. dip. (Base imp.le Redditi da Lavoro) | € 1.260.900 |
| IRAP su altre categ. (Base Imp.le Redditi) | € 133.220 |
| IRAP (Base imponibile Redditi Commerciali) | € 2.000 |
| IRAP su attività libero professionale | € 55.000 |
| IRES su attività istituzionale | € 7.000 |
| IRES su attività commerciale | € 3.000 |

In ultimo si conclude la presente Nota Illustrativa con riferimento al **Risultato d'Esercizio** che, per il 2020, si prevede essere rappresentato da un Perdita pari a €. 4.061.265, al netto di eventuali e ulteriori determinazioni regionali in ordine a modifiche e integrazioni del Documento di Indirizzo Economico Funzionale.

Castellana Grotte, 23/12/2019

Il Direttore Generale
(Dr. Tommaso A. Stallone)

