



**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 2021

Relazione Direttore Generale

(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";
- 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;
- Note del Dipartimento Promozione Salute, Benessere Sociale e Sport per Tutti – sez. Amministrazione, Finanza e Controllo –
 - n.168/5311 del 30/11/2020, avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2021";
 - n. 168/5346 del 14/12/2020, avente a oggetto "Bilancio di previsione 2021. Posticipo data di adozione";
 - n. 168/5532 del 21/12/2020, avente a oggetto "Bilancio di previsione 2021. Ulteriore posticipo di adozione";
 - n. 168/5567 del 23/12/2020, avente a oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2021. Integrazione Nota Prot. A00168/5113 del 30/11/2020.



**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

Il Bilancio economico preventivo 2021 si fonda sui seguenti elementi:

- Dispositivi adottati con DGR n. 1151/2018;
- Det. Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere e dello Sport per tutti n. 36/2019;
- contributo Ministeriale per l'attività di Ricerca Corrente calcolato sulla base dell'assegnazione relativa al 2019 e sull'andamento attività e risultati 2020;
- altri contributi per l'attività di ricerca rivenienti da altri soggetti pubblici e privati;
- finanziamenti ministeriali per l'attività di Ricerca;
- 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 intende 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 4.745.

CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO

Il Bilancio Economico Preventivo relativo all'esercizio 2021 è predisposto sulla base del Conto Economico pre-consuntivo 2020 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 monitoraggio del budget al 31/12/2020 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:

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	BUDGET	PRECONSUNT	BILANCIO	BUDGET	PRECONSUNT.	BILANCIO
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	42.168.206	41.394.202	42.088.811	101,19	99,27	98,63
Contributi in c/esercizio	11.722.169	9.904.912	11.501.865	27,80	23,75	26,95
Proventi e ricavi diversi	26.835.624	27.377.827	26.709.448	63,64	64,46	62,59
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	62.000	91.607	180.005	0,15	0,22	0,42
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	700.000	580.839	809.329	1,66	1,39	1,90
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	1.226.605	1.821.445	770.591	2,91	4,37	1,81
Costi capitalizzati	2.121.808	2.117.572	2.117.572	5,03	5,08	4,96



**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

Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	-500.000	-500.000	0			
ALTRI PROVENTI	0	303.975	585.333	0,00	0,73	1,37
Finanziari	0	1	4	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	0	303.974	585.329	0,00	0,73	1,37
TOTALE RICAVI	42.168.206	41.698.177	42.674.144	101,19	100,00	100,00
COSTI OPERATIVI	44.850.767	43.671.961	45.034.398	96,84	96,41	96,69
Personale	20.246.300	17.890.382	17.680.365	43,72	39,50	37,96
Materiali	12.127.787	11.731.960	12.597.145	26,19	25,90	27,05
Servizi e costi diversi	9.956.842	10.723.043	10.491.774	21,50	23,67	22,53
Ammortamenti	2.125.838	2.160.336	2.121.592	4,59	4,77	4,56
Accantonamenti	394.000	1.166.241	2.143.522	0,85	2,57	4,60
ALTRI ONERI	1.462.726	1.625.560	1.541.633	3,16	3,59	3,31
Finanziari	10.000	9.261	0	0,02	0,02	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	0	155.834	148.124	0,00	0,34	0,32
Tributari	1.452.726	1.460.465	1.393.508	3,14	3,22	2,99
TOTALE COSTI	46.313.493	45.297.521	46.576.031	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-4.145.287	-3.599.344	-3.901.887	1,19	0,00	0,00

L'esercizio 2020, in fase di conclusione, fa rilevare una perdita presunta di esercizio in parziale decremento rispetto a quello precedente, ipotizzata pari a €/000 3.599.

Il Valore della produzione nella previsione di chiusura 2020, pari a €/000 41.394, fa rilevare un parziale decremento, quantificato in €/000 695, rispetto all'esercizio 2019 quando si attestava su €/000 42.089, e ciò è imputabile a diversi fattori concomitanti. Nello specifico vanno segnalati, nel 2020 in chiusura, il valore relativo agli investimenti con fondi propri portato a rettifica dei ricavi, per €/000 500, e un minor valore previsto per la chiusura del 2020 dei contributi in C/Esercizio, che presenta un delta in difetto pari a €/000 1.597 fra il 2019 e il 2020 proiettato.

I costi operativi previsti per la chiusura di esercizio 2020 fanno rilevare un significativo decremento rispetto al 2019, pari ad € /000 1.362, imputabile ai minori costi sostenuti dall'Ente per acquisizione di beni sanitari, oltre al valore previsto per gli accantonamenti, in netto decremento rispetto all'esercizio 2019.

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



**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

I costi relativi al personale fanno registrare un parziale incremento, che consente comunque il mantenimento 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 2020 – è bene ricordare, non formalmente concluso e quindi ancora passibile di ulteriori e conclusivi assestamenti – una previsione di perdita pari ad €/000 3.599.



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 2021

Sintesi previsione dati economici.

L'assegnazione è quella prevista con Nota della Regione Puglia di assegnazione inviata in occasione della chiusura di esercizio 2019, che qui si conferma, così come ribadito in nota Reg. Puglia n. 5113/2020.

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 implementare attività al fine di ottenere maggiore produzione, mediante un cospicuo investimento nella propria forza produttiva.

Resta, inoltre, fortemente difficoltoso prevedere gli andamenti, in termini di costi e ricavi, per il prossimo 2021, stante al momento della adozione del Bilancio Preventivo 2021 la condizione emergenziale da "Sars 2 – Covid 19".

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

	Budget 2021	Preconsuntivo 2020	Bilancio 2019	Delta BGT 2021-Precons. 2020		Delta BGT 2021-Bil. 2019	
				Valori	%	Valori	%
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	11.722.169	9.904.912	11.501.865	1.817.257	18,35%	220.304	1,92%
• contributi in c/es. di parte corrente FSR	10.530.769	8.350.000	8.350.000	2.180.769	26,12%	2.180.769	26,12%
• altri contributi vincolati da Regione e altri	1.191.400	1.554.912	3.151.865	(363.512)	-23,38%	(1.960.465)	-62,20%
RETTIFICA CONTRIB. C/ESERC. PER DESTINAZ. AD INVESTIM.	(500.000)	(500.000)	0	0	//	(500.000)	//
Da Regione per quota F.S. regionale	(500.000)	(500.000)	0	0	//	(500.000)	//
Altri contributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI RICAVI DIVERSI	26.835.624	27.377.827	26.709.448	(542.203)	-1,98%	126.176	0,47%
• mobilità attiva Regionale	25.500.000	25.601.270	25.045.044	(101.270)	-0,40%	454.956	1,82%
• mobilità attiva ExtraRegionale	200.000	658.267	548.597	(458.267)	-69,62%	(348.597)	-63,54%
• prestazioni non tariffate	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• altri proventi e ricavi	1.135.624	1.118.290	1.115.807	17.334	1,55%	19.817	1,78%



**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

- prestazioni rese ad amministrazioni private	0	0	0		0,00%	0	0,00%
- prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici	0	107.718	2.256	(107.718)	100,00%	(2.256)	100,00%
- 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	1.112.000	992.551	1.082.419	119.449	12,03%	29.581	2,73%
- altri ricavi	23.624	18.021	31.132	5.603	31,09%	(7.508)	-24,12%
CONCORSI, RECUPERI E RIMB. PER ATT. TIPICA	62.000	91.607	180.005	(29.607)	-32,32%	(118.005)	-65,56%
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE	700.000	580.839	809.329	119.161	20,52%	(109.329)	-13,51%
UTIL. FONDI PER QUOTE INUTIL. CONTR. VINC.	1.226.605	1.821.445	770.591	(594.840)	-32,66%	456.014	59,18%
COSTI CAPITALIZZATI E STERILIZZ. AMMORTAM.	2.121.808	2.117.572	2.117.572	4.236	0,20%	4.236	0,20%
Totale valore della produzione	42.168.206	41.394.202	42.088.811	774.004	1,87%	79.395	0,19%

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 11.722 come composto dalle seguenti voci:

- Contributi in C/Esercizio da Regione per quota FSR, per Assegnazioni indistinte pari a €/000 8.350, oltre alla quota di ristoro a copertura dei costi sopportati dall'Ente per far fronte alla emergenza da "SARS2- COVID 19", pari a €/000 2.181;
- Contributi in C/Esercizio per Ricerca, rivenienti da Ministero Salute, per €/000 1.000, da pubblico, per €/000 54 e da privati per €/000 137 da privati.

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

Tale importo è ipotizzato sulla base di procedure già avviate e che troveranno conclusione nel 2021 e altre da avviare stante l'esigenza inderogabile da parte dell'IRCCS di far fronte a manutenzioni straordinarie e inderogabili acquisizioni. Si rinvia al "Piano degli Investimenti" allegato al presente bilancio per il dettaglio dei singoli investimenti.

Ricavi per prestazioni sanitarie

Sono iscritti a Bilancio Preventivo per un importo complessivo pari ad €/000 26.812, così rappresentati:



**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

Ricavi per prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie al SSR	€/000	25.700;
Ricavi intramoenia	€/000	1.100;
Ricavi per prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie Altro	€/000	12.

La seguente tabella riepiloga la produzione sanitaria come da previsione per l'esercizio 2021

	Budget 2021	Preconsuntivo 2020	Bilancio 2019
Importi in €/mgl			
Mobilità attiva infraregionale	19.000.000	19.113.484	17.881.198
Mobilità attiva extraregionale	50.000	428.537	359.125
Prestazioni di File F	6.650.000	6.717.516	7.353.318
TOTALE	25.700.000	26.259.537	25.593.642

Concorsi, Rimborsi e Recuperi

L'importo iscritto a Bilancio Preventivo ammonta a €/000 62 e riguarda ricavi fra cui la compartecipazione da parte dei dipendenti alle spese per la mensa, €/000 9, per recuperi per indennità INAIL per €/000 8 oltre a ricavi per altre attività tipiche per €/000 45.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

L'importo iscritto a Bilancio Preventivo ammonta a €/000 700 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 ad €/000 2.122, 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 1.227 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 .



**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

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati previsti considerando l'attività dell'Istituto per l'anno 2021, 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.

Ciò premesso, la previsione è stata predisposta in considerazione dell'andamento dei costi sostenuti nel 2020 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.

	Prev. 2021	Preconsunt. 2020	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	12.128	11.975	153	-
Acquisti di servizi sanitari	1.529	1.451	78	-
Acquisti di servizi non sanitari	5.123	5.377	-	254
Manutenzione e riparazione	1.746	2.201	-	455
Godimento beni di terzi	683	717	-	35
Personale	20.246	17.890	2.356	-
Oneri diversi di gestione	877	977		101



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

Ammortamenti	2.126	2.160	-	34
Rimanenze	-	-	243	243
Accantonamenti	394	1.166	-	772
Totale costi	44.851	43.672	86	1.232

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 2020 e tiene presente il ruolo dell'IRCCS quale centro di riferimento per la cura dell'Epatite C, per la cura delle malattie infiammatorie (IBD) e per le terapie oncologiche del tratto gastroenterico.

La voce, complessivamente pari ad €/000 12.128, si riferisce a costi presumibili relativi all'esercizio 2021 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 12.017, di Beni Non Sanitari a €/000 111.

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.

In questo contesto, e più specificatamente nell'ambito dei costi per l'acquisizione di "Dispositivi Medici" e "Prodotti chimici", si rileva un'incidenza della spesa per far fronte all'emergenza pandemica pari a, rispettivamente, €/000 400 e €/000 20.

Di seguito maggiori dettagli.

	Budget 2021	Precons. 2020	Bilancio 2019	Delta BGT 2021-Precons. 2020		Delta BGT 2021-Bil. 2019	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	12.017.251	4.378.135	12.304.363	7.639.116	174,48 %	(287.112)	-2,33%
• Acquisti materiali sanitari	12.017.251	4.631.611	12.343.116	7.385.640	159,46 %	(325.865)	-2,64%
- Farmaci ed emoderivati	6.850.000		8.067.659	6.850.000	//	9)	-15,09%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	3.016.500	2.599.198	2.413.619	417.302	16,06%	602.881	24,98%
- Materiale protesico	0	0	1.664	0	0,00%	(1.664)	100,00 %
- Altri materiali sanitari	176.000	173.448	234.500	2.552	1,47%	(58.500)	-24,95%
- Materiale per radiologia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	1.974.751	1.858.965	1.625.675	115.786	6,23%	349.076	21,47%
- Materiali per emodialisi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- 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	0	(253.475)	(38.753)	253.475	0,00%	38.753	%



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

CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	110.536	10.825	292.782	99.711	921,13%	(182.246)	62,25%
• Acquisti materiali non sanitari	110.536	0	286.575	110.536	//	(176.039)	-61,43%
- Prodotti alimentari	0	238	488	(238)	100,00%	(488)	100,00%
- materiali per guardaroba e pulizia	0	51.519	51.193	(51.519)	100,00%	(51.193)	100,00%
- Materiali per manutenzione	30.000	15.123	19.177	14.877	98,37%	10.823	56,44%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	250.685	94.732	(250.685)	100,00%	(94.732)	100,00%
- Cancelleria	55.536	54.196	89.228	1.340	2,47%	(33.692)	-37,76%
- Materiali diversi	25.000	26.128	31.759	(1.128)	-4,32%	(6.759)	-21,28%
• Variazione scorte mat. non sanitari	0	10.825	6.207	(10.825)	100,00%	(6.207)	100,00%
TOTALE CONSUMI	12.127.787	4.388.960	12.597.145	7.738.827	176,32%	(469.358)	-3,73%
• Totale acquisti	12.127.787	4.631.611	12.629.691	7.496.176	161,85%	(501.904)	-3,97%
• Totale variazione scorte	0	(242.651)	(32.546)	242.651	0,00%	32.546	0,00%

Acquisto di Servizi

	Budget 2021	Preconsunt. 2020	Bilancio 2019	Delta BGT 2021 - Precons. 2020		Delta BGT 2021 - Bil. 2019	
				Valori	%	,	%
ACQUISTI DI SERVIZI	6.637.073	6.340.331	6.116.154	296.741	4,68%	520.918	8,52%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	78.500	65.191	84.398	13.309	20,42%	(5.898)	-6,99%
• Prestazioni sanitarie da privato	1.435.517	1.289.590	1.849.558	145.927	11,32%	(414.041)	-22,39%
- Assistenza convenzionata	0	15.000	55.873	(15.000)	100,00%	(55.873)	100,00%
- ALPI e consulenze	687.000	545.430	708.759	141.570	25,96%	(21.759)	-3,07%
- Consulenze sanitarie	161.308	294.524	751.740	(133.216)	-45,23%	(590.431)	-78,54%
- Altri servizi	587.209	434.636	333.187	152.573	35,10%	254.022	76,24%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	6.000	97.293	17.944	(91.293)	-93,83%	(11.944)	-66,56%
• Prestazioni non sanitarie da privato	5.117.055	4.888.257	4.164.255	228.798	4,68%	952.801	22,88%
- Consulenze tecniche	61.000	56.031	4.813	4.969	8,87%	56.187	1167,40%
- Consulenze amministrative	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Consulenze legali	10.000	13.845	7.502	(3.845)	-27,77%	2.498	33,30%
- Servizi diversi	192.155	143.637	259.262	48.518	33,78%	(67.107)	-25,88%
- Servizi appaltati	3.748.900	3.778.680	2.832.927	(29.780)	-0,79%	915.973	32,33%
- Lavanderia	270.000	262.649	274.844	7.351	2,80%	(4.844)	-1,76%
- Pulizia	610.000	605.445	496.357	4.555	0,75%	113.643	22,90%
- Mensa	410.000	405.831	506.214	4.169	1,03%	(96.214)	-19,01%
- Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%



**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

Smaltimento rifiuti speciali	62.000	61.926	77.530	74	0,12%	(15.530)	-20,03%
Altri servizi	2.396.900	2.442.828	1.477.982	(45.928)	-1,88%	918.918	62,17%
- Utenze	1.105.000	896.064	1.059.750	208.936	23,32%	45.250	4,27%
Energia elettrica	900.000	819.335	917.536	80.665	9,85%	(17.536)	-1,91%
Acqua	45.000	45.041	75.891	(41)	-0,09%	(30.891)	-40,70%
Gas	0	0	39.709	0	0,00%	(39.709)	-100,00%
Telefono	160.000	31.688	26.614	128.312	404,92%	133.386	501,19%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	1.745.500	2.200.725	2.699.061	(455.225)	-20,69%	(953.561)	-35,33%
• Manutenzione e riparazione immobili	50.000	21.651	29.401	28.349	130,94%	20.599	70,06%
• Manutenzione e riparazione mobili	40.000	30.836	116.638	9.164	29,72%	(76.638)	-65,71%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	2.000	1.308.117	1.274.449	(1.306.117)	-99,85%	(1.272.449)	-99,84%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	1.500	821	1.198	679	82,74%	302	25,18%
• Manutenzione e riparazione impianti	1.652.000	839.301	1.277.375	812.699	96,83%	374.625	29,33%
GODIMENTO BENI DI TERZI	682.654	717.270	142.152	(34.616)	-4,83%	540.502	380,23%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	623.000	648.697	111.478	(25.697)	-3,96%	511.522	458,86%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	46.500	64.473	24.334	(17.973)	-27,88%	22.166	91,09%
• Altri canoni di leasing e noleggio	13.154	4.099	6.340	9.055	220,88%	6.814	107,47%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	876.616	1.368.285	1.516.092	(491.669)	-35,93%	(639.476)	-42,18%
• Compensi agli organi istituzionali	856.316	676.264	789.005	180.052	26,62%	67.311	8,53%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	0	86.474	33.259	(86.474)	100,00%	(33.259)	100,00%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	0	391.069	398.740	(391.069)	100,00%	(398.740)	100,00%
• Spese di rappresentanza	7.300	37.165	119.119	(29.865)	-80,36%	(111.819)	-93,87%
• Oneri diversi di gestione	13.000	177.313	175.969	(164.313)	-92,67%	(162.969)	-92,61%
Totale servizi e costi diversi	9.941.842	10.626.611	10.473.459	(684.769)	-6,44%	(531.617)	-5,08%

Servizi Sanitari

L'aggregato, pari complessivamente a €/000 1.529, di cui

Compensi per compartecipazione al personale per ALPI- Area specialistica	650
Oneri su compensi per compartecipazione al personale per ALPI- Area specialistica	30
Compensi per compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	7



**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

Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	5
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Competenze	131
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Oneri	25
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti	584
Trasporti Assistiti e Disabili	3
Visite spec. e consulti da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4
Esami diagnostici da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10
Altri servizi sanitari da privato	15
	1.529

Le Consulenze da Aziende Sanitarie sono rappresentate da convenzioni con Azienda Policlinico di Bari relativamente a attività consulenziali in materia di Medicina del Lavoro, Sorveglianza Fisica e Genetica Medica e da fine 2020 anche sul versante della Medicina Interna di Malattie endocrine – Geriatria per una convenzione con l'Università Aldo Moro delle cui professionalità l'IRCCS non è dotato, oltre alla convenzione in corso di definizione con l'AOU Policlinico di Bari per le attività per prestazioni di chirurgia generale da svolgersi presso l'IRCCS atta a potenziare l'attività chirurgica per l'anno 2021.

Le Collaborazioni prestate in regime di CO.CO.CO 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.

Acquisto di Servizi non Sanitari

L'acquisto di servizi non sanitari, nella proposta del preventivo 2021, fa rilevare una spesa prevista per €/000 5.123, ripartito fra

Servizi da privati €/000:

Energia elettrica	900
Acqua e Fogna	45
Telefono	160
Lavanderia	270
Pulizia	610
Mensa dipendenti	45
Mensa degenti	365
Elaborazione dati	17
Assistenza hardware e software	400
Servizi trasporti (non sanitari)	5



**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

Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	62
Servizi di Logistica	460
Vigilanza	275
Disinfestazione e Derattizzazione	85
Gestione Archivi	155
Altri Servizi	755
Person. relig. convenz. (incluso oneri riflessi)	32
Manutenzione del verde	6
Servizi di radioprotezione	8
Rimb.spese viaggio al personale dipendente	6
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	60
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	5
Altre spese bancarie e postali	12
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	146
Spese postali	9
Totale	4.892

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.

Consulenze e collaborazioni (€/000):

Consulenze Tecniche da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6
Consulenze Tecniche da privato	61
Consulenze Legali da privato	10
Co.Co.Co. comparto ruolo Amm.vo - Competenze	66
Co.Co.Co. comparto ruolo Amm.vo - Oneri sociali	3
Totale	146

Manutenzioni e riparazioni

I costi per manutenzioni e riparazioni, per l'Esercizio 2021, prevedono un parziale decremento rispetto al Conto Economico pre-consuntivo 2020 e si assesta su un importo pari ad €/000 1.746 e rivengono da contratti già vigenti di manutenzione su attrezzature sanitarie, impianto idrico-termico-fognante, elettrico e di climatizzazione.



**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

Nello specifico:

Manut. ordin. sugli immobili e loro pertinenze	50
Manut. ordin. sugli impianti e macchinari	1.652
Manut. ordin. sugli automez. (sanit. e non sanit.)	2
Manut. ord. su attr. tec. scien. san. per la ricerca	2
Manut. ordin. su macchine elettrocont. ed elettron.	40
Totale	1.746

Godimento beni di terzi

Questa macro voce presenta nel bilancio 2021 una previsione pari ad €/000 683, in decremento rispetto ai valori dell'esercizio 2020.

Canone per centri elettrocontabili ed assimilati	47
Canoni di noleggio per attrezz. tecnico sanitarie	608
Canoni di nol. per attr. tecnico sanitarie per ricerca	15
Canoni di noleggio automezzi	13
Totale	683

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 2021	Precons. 2020	Bilancio 2019	Delta BGT 2021 - Precons. 2020		Delta BGT 2021 - Bilancio 2019	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO	16.061.400	14.640.897	14.438.572	1.420.503	9,70%	1.622.828	11,24%
• Competenze fisse	9.001.800	7.965.690	7.920.257	1.036.110	13,01%	1.081.543	13,66%
• Competenze accessorie	3.544.200	3.480.277	3.411.306	63.923	1,84%	132.894	3,90%
• Altre indennità	86.700	97.348	70.966	(10.648)	-10,94%	15.734	22,17%
• Oneri sociali	3.428.700	3.097.582	3.036.043	331.118	10,69%	392.657	12,93%



**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

RUOLO PROFESSIONALE	97.400	31.884	23.510	65.516	205,49%	73.890	314,29%
• Competenze fisse	43.100	14.643	10.906	28.457	194,34%	32.194	295,18%
• Competenze accessorie	32.300	10.766	7.638	21.534	200,03%	24.662	322,91%
• Altre indennità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri sociali	22.000	6.475	4.966	15.525	239,76%	17.034	343,00%

RUOLO TECNICO	2.744.900	2.106.512	2.064.210	638.388	30,31%	680.690	32,98%
• Competenze fisse	1.562.200	1.267.297	1.242.500	294.903	23,27%	319.700	25,73%
• Competenze accessorie	588.100	371.673	366.442	216.427	58,23%	221.658	60,49%
• Altre indennità	19.600	16.327	17.842	3.273	20,05%	1.758	9,85%
• Oneri sociali	575.000	451.216	437.425	123.784	27,43%	137.575	31,45%

RUOLO AMMINISTRATIVO	1.342.600	1.111.089	1.154.073	231.511	20,84%	188.527	16,34%
• Competenze fisse	760.000	634.796	671.535	125.204	19,72%	88.465	13,17%
• Competenze accessorie	292.300	233.582	231.545	58.718	25,14%	60.755	26,24%
• Altre indennità	5.900	7.143	6.279	(1.243)	-17,40%	(379)	-6,03%
• Oneri sociali	284.400	235.569	244.715	48.831	20,73%	39.685	16,22%

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	20.246.300	17.890.382	17.680.366	2.355.918	13,17%	2.565.934	14,51%
• Competenze fisse	11.367.100	9.882.426	9.845.198	1.484.674	15,02%	1.521.902	15,46%
• Competenze accessorie	4.456.900	4.096.297	4.016.931	360.603	8,80%	439.969	10,95%
• Altre indennità	112.200	120.817	95.087	(8.617)	-7,13%	17.113	18,00%
• Oneri sociali	4.310.100	3.790.842	3.723.150	519.258	13,70%	586.950	15,76%

Il costo del personale dipendente per il 2021 è stato elaborato in considerazione dei costi certificati al 30.09.2020 e quindi proiettati al 31.12.2020, sulla base della programmazione delle assunzioni di cui al "Piano Triennale Fabbisogno del Personale 2020-2022", previsto per gli IRCCS giusta Deliberazione del D.G. n. 18 del 15/01/2020 così come modificata e integrata dalla Delibera n. 517 del 25/10/2020. Tale Provvedimento 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 delle presumibili date di decorrenza dei reclutamenti che si prevede poter concludere nel corso del 2021, 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 e Amministrativo e avrà questo impatto sul Bilancio 2021:



**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

ASSUNZIONI PROGRAMMATE 2021 - Da PIANO FABBISOGNO

PROFILO PROFESSIONALE	UNITA' OPERATIVA	T.I. = Tempo Indet. - T.D =Tempo Determ.	Nr.Unità	DECORRENZA PRESUNTA	UNITA'/Anno Corrispondenti
DIRIGENTE MEDICO	CHIRURGIA GENERALE (15 Septies)	TI	1	01/07/2020	0,50
DIRIGENTE MEDICO	ANESTESIA / RIANIMAZIONE	TI	1	01/02/2021	0,92
DIRIGENTE MEDICO	GASTROENTEROLOGIA	TI	2	01/07/2021	1,00
DIRIGENTE MEDICO	MALATTIE ENDOCRINE	TI	2	01/07/2021	1,00
DIRIGENTE MEDICO	MEDICINA INTERNA	TI	1	01/07/2021	0,50
DIRIGENTE MEDICO	RADIODIAGNOSTICA	TI	1	01/09/2021	0,33
DIRIGENTE BIOLOGO	GASTROENTEROLOGIA - 1 (NUTRIZ.)	TI	2	01/07/2021	1,00
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	PATRIMONIO - PERSONALE	TI	2	01/07/2021	1,00
COLLAB.PROFESS.SANITARIO - INFERMIERE	STABILIZZAZIONE	TI	1	01/01/2021	1,00
O.S.S.	da CONCORSO REG. OO.RR. FOGGIA	TI	3	01/03/2021	2,52
AUSILIARIO - CATEGORIE PROTETTE	Scorrimento GRADUATORIA AZIENDALE	TI	1	01/01/2021	1,00
			TOTALI	17	10,77

ata la spesa prevista per l'assunzione a TI di personale da arruolare al fine di contrastare la pandemia da Covid-19 che, nello specifico si sostanzia in:

	SPESA TOTALE in €/000
N. 9 - Collaboratori Professionali Sanitari - Infermieri Professionali	320
N. 7 - Dirigenti Biologi - Tempo Determinato	471
N. 2 - Dirigenti Medici - Tempo Determinato	159
Totale	950

Inoltre, si specifica, il Bilancio di Previsione 2021, computa nei costi anche quelli da sostenere per il personale afferente alla cosiddetta "Piramide dei Ricercatori" che è comunque a totale carico del Ministero della Salute, a valere dei contributi per la Ricerca Corrente.

Di seguito la sintesi dei costi di tale personale, suddiviso per ruoli:

Personale afferente alla "Piramide dei Ricercatori" €/000	€/000
--	--------------



**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

PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO ALTRO RAPPORTO	715
Competenze fisse Comparto Ricercatore Sanitario Tempo DETERMINATO	520
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	19
Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Ricercatore Sanitario - Tempo Determinato	
Altre competenze extra fondi Comparto Ricercatore Sanitario Tempo DETERMINATO	1
Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	175
PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO ALTRO RAPPORTO	118
Competenze fisse Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	88
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	3
Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Ricercatore Amministrativo - Tempo Determinato	
Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	27
Totale costi Personale "Piramide dei Ricercatori"	916
IRAP Personale "Piramide dei Ricercatori"	61
Totale Complessivo costi Personale "Piramide dei Ricercatori"	977

La previsione di spesa è 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



**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

Previsione 2021 (al netto dei costi non computabili) €/000 17.762
Margine di rispetto vincolo €/000 4.507

Oneri diversi di gestione

Questa macroarea, pari a complessivi €/000 877, rappresenta i costi per le spese generali e amministrative quali gli oneri relativi agli Organi Istituzionali, per un importo pari a €/000 730, i costi relativi alle spese del Collegio Sindacale per €/000 53, del C.I.V. per €/000 74 .

Indennità per membri di commissioni varie per €/000 13, Spese di promozione per €/000 7.

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 31/12/2020 e da incrementare nel 2021 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:

DESCRIZIONE	Budget 2021	Bil_2019	Proiez_IV Trimestre 2020
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI	55.688	55.577	53.000
Amm.to Altre Immobilizzazioni Immateriali	55.688	55.577	53.000
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. MATERIALI	2.070.150	2.066.016	2.107.336
Amm.to Fabbric. indispos. (gravati da vincolo di destinaz.)	692.937	691.554	705.385
Amm.to Costruzioni leggere	634	633	645
Amm.to Impianti e macchinari	277.513	276.959	282.498
Amm.to Attrezzature sanitarie	465.670	464.740	474.035
Amm.to Attrezz. sanit. destinate alla ricerca	380.943	380.183	387.786
Amm.to Attrezz. non sanitarie	48.222	48.125	49.088
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	20.424	20.383	20.791
Amm.to Autov., motov. e simili (comrese ambul.)	131	130	133
Amm.to Macchine elettroniche	157.790	157.475	160.625
Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	22.398	22.353	22.800
Amm.to Altri beni materiali	3.488	3.482	3.551



**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

Totale Ammortamenti	2.125.838	2.121.592	2.160.336
----------------------------	------------------	------------------	------------------

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO

L'incidenza sul Bilancio di Previsione 2021 risulta pari a €/000 394 e interessa, nello specifico, gli accantonamenti per rinnovi contrattuali (€/000 224) e €/000 170 per rischi.

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 2021.

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

Di seguito i valori specifici:

	Bil Prev 2021
IRAP relativa a personale dipendente	1.345.100
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	107.626
Totale	1.452.726

Vincoli

Come già descritto precedentemente, in fase previsionale per il 2021, 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 è 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



**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

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 2021 è pari a €/000 4.145.

Tale risultato è determinato dai costi necessari e indispensabili per assicurare la normale attività sanitaria dell'Istituto per il 2021, ed è determinato da un aumento dei costi del personale che, dai valori previsti a pre-consuntivo 2020, pari a €/000 17.890, si incrementa per €/000 429, per un totale della spesa che comunque risulta pari a €/000 20.246, ivi compresi il personale cosiddetto "Covid" – per €/000 949 – e quello afferente alla "Priamide dei Ricercatori" – per €/000 977 - .

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.

Il reclutamento 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 qualitativa assistenziale dell'IRCCS, stante il proprio programma di sviluppo. Programma che prevede, come primo obiettivo, la strutturazione della Chirurgia II, in parte avviata nel corso del 2020.

Quanto innanzi, pertanto, fa scaturire un incremento di personale e della correlata spesa le cui procedure di arruolamento terranno presente la programmazione delle assunzioni di cui al "Piano Triennale Fabbisogno del Personale 2020-2022", previsto per gli IRCCS giusta Deliberazione del D.G. n. 18 del 15/01/2020 così come modificata e integrata dalla Delibera n. 517 del 25/10/2020.

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;



**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

- 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 €/000 600;
- Chirurgia per €/000 1.000;
- Attività specialistica per €/000 1.000;
- Medicina interna ed endocrinologia per €/000 500.

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 della seconda UOC di Chirurgia Generale “Epato-bilio-pancreatica-laparoscopica avanzata”, che comporterà 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.

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



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

Castellana Grotte, 21 dicembre 2020

F.to
IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Tommaso A. Stallone