



**DIREZIONE GENERALE**

**BILANCIO DI ESERCIZIO 2020**  
**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**  
(ex art. 32, L.R. 38/1994 e art. 26. D. Lgs. 118/11)

**PREMESSA**

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

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

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

Il Bilancio di Esercizio 2020 è stato redatto secondo i principi della Contabilità Economico-Patrimoniale in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, tenuto conto del Decreto Interministeriale del 20.10.94 integrato dal D. Lg.vo n. 229 del 19.06.99, nonché del D. LGS. n. 118/2011 e ss. mm. ed ii.

Il Presente Bilancio è predisposto e adottato vista la

L. 27/04/2020 n. 27 e ss. mm e ii;

Le note inviate dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e del Benessere Animale Sez. Amministrazione Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti:

AOO\_168/n. 1353 del 19/05/2021;  
AOO\_168/n. 1374 del 21/05/2021;  
AOO\_168/n. 1421 del 26/05/2021;  
AOO\_168/n. 1423 del 26/05/2021;  
AOO\_168/PROT/13/07/2021/1805;  
AOO\_168/PROT/20/07/2021/1891;  
AOO\_168/PROT/20/07/2021/1887;  
AOO\_168/PROT/26/07/2021/1948.

**Visti:**

la L. R. n. 1/2016;

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

la L. n. 232/2016;

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



## DIREZIONE GENERALE

La relazione è predisposta al fine di porre in evidenza gli elementi principali che hanno caratterizzato la struttura dell'Ente, l'attività svolta ed il Bilancio al 31 dicembre 2020.

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

- l'analisi degli scostamenti dei dati economici al 31.12.2020, raffrontati con la previsione di budget generale adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 743 del 23/12/2019;
- l'analisi degli scostamenti dei dati economici al 31.12.2020, raffrontati con il conto economico consuntivo al 31.12.2019.

Tutto ciò premesso, si relaziona quanto segue.

Il Bilancio di Esercizio 2020 rileva una perdita pari a € 6.282.252.

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

Nelle pagine che seguono sono fornite notizie generali sulle attività assistenziali e scientifiche dell'Istituto rendendo di agevole lettura l'analisi dei dati economici con i principali scostamenti rispetto al budget 2020 ed al conto economico consuntivo al 2019.

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

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

### DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITA'

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

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

Questa Direzione ha avviato nell'Esercizio in esame una serie di attività e di investimenti utili a potenziare l'unità operativa semplice a valenza dipartimentale di Oncologia, ritenuta strategica per l'Ente. Tale unità altamente qualificante nonché funzionale alla domanda di assistenza riviniente



## DIREZIONE GENERALE

dal territorio ha permesso di attivare finalmente i posti letto di ricovero ordinario ed espandere l'offerta assistenziale, che sino al 2018 era limitata alle prestazioni in DH e ambulatoriali.

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

Tempo Indeterminato	SITUAZIONE AL 31.12.2019	Assunti dal 1 gennaio al 31 dicembre 2020	Cessati dal 1 gennaio al 31 dicembre 2020	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>222</b>	<b>10</b>	<b>14</b>	<b>218</b>
Dirigenza	70	4	6	68
Comparto	152	6	8	150
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>62</b>	<b>16</b>	<b>5</b>	<b>73</b>
Dirigenza	0	2	0	2
Comparto	62	14	5	71
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>28</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>28</b>
Dirigenza	2	1	1	2
Comparto	26	0	0	26
<b>RUOLO RICERCA</b>	<b>15</b>	<b>12</b>	<b>5</b>	<b>22</b>
Dirigenza (Tempo Determ.)	0	0	0	0
Comparto (Tempo Determ.)	15	12	5	22
	<b>327</b>	<b>39</b>	<b>25</b>	<b>341</b>

Il totale dei dipendenti a Tempo Indeterminato dell'Istituto, nella presente esposizione, fa rilevare un incremento pari a 14 unità di cui 7 riferite alla seconda fase della procedura cosiddetta della "Piramide dei Ricercatori". Tale procedura ha interessato l'assunzione di personale assegnato alle attività di ricerca e finanziate per intero dal Ministero della Salute, giusta I comunicazione di avvio trasmessa mediante workflow n. 2019012135 del 30/10/2019, vista la Legge 27/12/2017, Art. 1 c- 425. Su indicazioni del Ministero dell'Economia e Finanze. Le unità di che trattasi sono state inserite fra i dipendenti a Tempo Indeterminato.

Le altre 7 unità sono riferite all'assunzione di Ausiliari specializzati cat. A, mediante scorrimento della graduatoria finale di merito del Concorso Pubblico, per titoli ed esami, riservato a persone con disabilità di cui all'art. 1 della L. n. 68/99 iscritte nelle liste dell'U.C.O. di Bari, approvata con deliberazione n. 926 del 24/12/2018.



## DIREZIONE GENERALE

Tempo Determinato	SITUAZIONE AL 31.12.2019	Assunti dal 1 gennaio al 31 dicembre 2020	Cessati dal 1 gennaio al 31 dicembre 2020	TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>3</b>	<b>20</b>	<b>4</b>	<b>19</b>
Dirigenza	3	11	4	10
Comparto	0	9	0	9
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Dirigenza	0	1	0	1
Comparto	0	0	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
	<b>3</b>	<b>21</b>	<b>4</b>	<b>20</b>

Il numero dei dipendenti a Tempo Determinato dell'Istituto mostra un incremento di 17 unità rispetto all'esercizio precedente dovuto principalmente all'assunzione di personale per supporto alle strutture sanitarie regionali nell'ambito dell'emergenza Covid-19.

### ATTIVITA' ASSISTENZIALE

Nella tabella si riportano i principali dati indicatori delle attività dell'Istituto relativi agli anni 2020 - 2019:

Regime	REPARTI	Ricoveri_2020	Ricoveri_2019	Delta 2020/2019
RO	CHIRURGIA 1	988	1254	-266
RO	GASTROENTEROLOGIA 1	568	838	-270
RO	GASTROENTEROLOGIA 2	688	789	-101
RO	RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	103	93	10
RO	ONCOLOGIA MEDICA	180	188	-8
DH	CHIRURGIA 1	1	0	1



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
**Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico**  
**Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982**  
**via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari**



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

**DIREZIONE GENERALE**

DH	GASTROENTEROLOGIA 1		2	-2
DH	ONCOLOGIA MEDICA	316	323	-7
DH	GASTROENTEROLOGIA 2	47	61	-14

fonte Sistema Direzionale EDOTTO - Disar

**Prestazioni specialistiche**

UNITA' OPERATIVE E SERVIZI	Esercizio 2020 €	Esercizio 2019 € *
UOC CHIRURGIA GENERALE 1 e 2	191.214	246.977
UOC GASTROENTEROLOGIA 1	31.109	89.009
UOSD ONCOLOGICA	142.120	148.986
UOC GASTROENTEROLOGIA 2	263.397	240.477
UOC RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	67.339	71.970
UOC ANATOMIA PATOLOGICA	200.369	344.970
UOSD CARDIOLOGIA	105.081	142.600
Gastro1 - UOS NUTRIZIONE	11.989	20.097
UOC GENETICA	436.579	505.938
UOC PATOLOGIA CLINICA	1.096.749	1.119.131
UOC DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	742.976	904.398
Gastro2 - UOS ENDOSCOPIA	219.507	389.304
Gastro2 - UOS DISTURBI FUNZIONALI	7.777	11.912
<b>TOTALE</b>	<b>3.516.205</b>	<b>4.235.771</b>

\* Dato assestato

Il dato 2020, nel complesso, oltre a un forte decremento delle attività ordinarie dei ricoveri, fa rilevare un decremento di prestazioni specialistiche pari a €/000 720 rispetto all'esercizio 2019. Tale importante riduzione delle attività riviene dalle forti restrizioni ambulatoriali che l'Ente ha dovuto attivare a seguito delle indicazioni ministeriali e regionali pervenute in materia di gestione dell'emergenza pandemica da COVID 19. A tal proposito si menzionano le circolari emesse dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere e dello Sport per Tutti, in data 09/03/2020, avente a Oggetto: "Misure per la prevenzione e gestione dell'emergenza epidemiologica da covid - 19", con cui veniva

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 5 di 34
E.mail: giuseppe.savino@irccsdebellis.it			



## DIREZIONE GENERALE

disposta la sospensione, con decorrenza 31/03/2020, dei ricoveri programmati sia medici che chirurgici, delle attività ambulatoriali inerenti le visite, gli esami strumentali e diagnostico e/o operativi, day service e diagnostico laboratoristica. Tali sospensioni sono state ulteriormente fissate e puntualizzate con ulteriore nota regionale del 10/03/2020, protocollo n. 197, ancora prorogate sino al 03/04/2020 giusta nota della Regione n. 254 del 26/03/2020 e infine sino al 13/04/2020 con nota, sempre regionale, n. 282 del 03/04/2020.

La ripresa delle attività è stata tuttavia fortemente condizionata dalle misure di contrasto all'emergenza pandemica che hanno imposto sia l'accesso contingentato dei pazienti alle prestazioni ambulatoriali che la presenza ridotta nella gestione dei ricoveri, come disposto nella nota regionale n. 1325 del 12/05/2020.

Tutto ciò ha pertanto comportato un forte rallentamento delle attività di ricovero e di erogazione prestazioni ambulatoriali che si è protratto per tutto l'anno 2020 con conseguente impatto negativo anche sulle voci di ricavo come sarà argomentato, sempre in questa relazione, ma più avanti.

Le prestazioni sono state erogate, per quanto compatibilmente con l'emergenza, a pazienti provenienti da un bacino regionale ed extra-regionale.

### ANALISI ECONOMICA

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

	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	Bilancio al	Bilancio al	BUDGET	Bilancio al	Bilancio al	BUDGET
	31/12/2020	31/12/2019	2020	31/12/2020	31/12/2019	2020
<b>VOCI DI BILANCIO</b>						
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>45.438.744</b>	<b>42.088.811</b>	<b>39.698.050</b>	<b>98,89</b>	<b>98,63</b>	<b>100,00</b>
Contributi in c/esercizio	15.362.138	11.501.865	9.157.450	33,43	26,95	23,07
Proventi e ricavi diversi	25.392.519	26.709.448	28.172.600	55,26	62,59	70,97
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	333.634	180.005	78.000	0,73	0,42	0,20
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	564.821	809.329	830.000	1,23	1,90	2,09
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. Vincolati	1.512.295	770.591	460.000	3,29	1,81	1,16
Costi capitalizzati	2.273.336	2.117.572	1.000.000	4,95	4,96	2,52
<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>509.472</b>	<b>585.333</b>	<b>0</b>	<b>1,11</b>	<b>1,37</b>	<b>0,00</b>
Finanziari	174	4	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	509.297	585.329	0	1,11	1,37	0,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>45.948.216</b>	<b>42.674.144</b>	<b>39.698.050</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>50.376.645</b>	<b>45.034.398</b>	<b>42.296.695</b>	<b>96,45</b>	<b>96,69</b>	<b>96,66</b>
Personale	19.043.622	17.680.365	18.161.200	36,46	37,96	41,50



## DIREZIONE GENERALE

Materiali	12.857.810	12.597.145	12.418.590	24,62	27,05	28,38
Servizi e costi diversi	12.912.167	10.491.774	10.049.826	24,72	22,53	22,97
Ammortamenti	2.385.473	2.121.592	1.147.500	4,57	4,56	2,62
Accantonamenti	3.177.574	2.143.522	519.579	6,08	4,60	1,19
<b>ALTRI ONERI</b>	<b>1.853.822</b>	<b>1.541.633</b>	<b>1.462.620</b>	<b>3,55</b>	<b>3,31</b>	<b>3,34</b>
Finanziari	0	0	1.500	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	368.596	148.124	0	0,71	0,32	0,00
Tributari	1.485.226	1.393.508	1.461.120	2,84	2,99	3,34
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>52.230.468</b>	<b>46.576.031</b>	<b>43.759.315</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>-6.282.252</b>	<b>-3.901.887</b>	<b>-4.061.265</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione relativo all'esercizio 2020, pari a €/000 45.439, in termini complessivi, fa registrare un incremento pari a €/000 3.350 rispetto all'esercizio 2019. Nella seguente tabella si specificano gli scostamenti per settori di aggregazione.

I contributi in c/esercizio sommano €/000 15.990 e sono composti dalle seguenti voci:

	€/000
Assegnazione indistinta per Contributo Tamponi	1.736
Finanziamento indistinto finalizzato da Regione (Progetto NAFLD)	177
Funzioni - Altro	8.350
Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	246
Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente - Contributo per Piramide dei Ricercatori	3.272
Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	64
Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	7
Contributi da privati per ricerca	219
Contrib. in c/eserc. da altri Enti per attività di ricerca	1.785
Contributi in c/esercizio da enti privati (AIRC)	135
<b>Totale</b>	<b>15.990</b>



## DIREZIONE GENERALE

Riguardo al contributo da Ministero per le attività di ricerca (complessivi €/000 3.272), nello specifico si notizia che il contributo assegnato all'Ente nell'anno 2020 per lo svolgimento di attività di ricerca corrente ammonta a €/000 1.069, giusta comunicazione del Ministero della Salute avvenuta mediante *Workflow* n. 202012064 del 01/12/2020 – al netto della cosiddetta quota *Bibliosan*, pari a € €/000 51 - e che il contributo utile a sostenere i costi della "Piramide dei Ricercatori, è pari a €/000 1.622, giusta *Workflow* n. 2020012157 del 02/12/2020. I contributi afferenti alla misura "5X1000", di competenza del Ministero delle Finanze, valgono invece €/000 222, mentre le altre misure, di minore entità e riguardanti i progetti di rete e oncologici sommano complessivamente €/000 359.

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

In ordine ai finanziamenti erogati nel corso dell'esercizio 2020, quanto non utilizzato per l'ordinaria attività di ricerca è stato oggetto di accantonamento ad apposito fondo "per quote non utilizzate", ciò in ottemperanza al D. L.gs. n. 118, art. 29, c. e, per un totale complessivo pari a €/000 2.378, come di seguito si riporta:

### Accantonamenti per quote inutilizzate per contributi vincolati

	€/000
Fondo " 5 x 1000 2018" DDG n. 389 del 31/07/2020	118
Fondo " 5 x 1000 2019"	104
Fondo " Progetti di Rete Irma" DDG n. 128 del 05/03/2020	63
Fondo " Progetti di Rete Acc" DDG n. 182 del 22/04/2020	22
Fondo " Progetti di Rete Siri" DDG n. 392 del 31/07/2020	79
Fondo " Progetto UVAR +" DDG n. 410 del 06/08/2020	14
Progetto Biogem Delibera D.G. 410/2019	158
Progetto Phonetic Delibera D.G. 305/2020	11
Progetto SG-SMYD3 Delibera D.G. 473/2020	130
Progetto ERN APULIA 2 Delibera D.G. 358/2020 -	6
Accantonamento a "Fondo Piramide dei Ricercatori" quota 2020 inutilizzata	1.622
<b>Totale</b>	<b>2.328</b>

I contributi postati a bilancio rivenienti da erogazioni da altri enti per attività di ricerca risultano pari a €/000 1.785 e sono così ripartiti:

€/000





**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico  
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982  
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

## DIREZIONE GENERALE

PROGETTO DAL TITOLO: "SVILUPPO DI NUOVI APPROCCI - PROGETTO DAL TITOLO: "SVILUPPO DI NUOVI APPROCCI - FAT39	44
PROGETTO DIACHEMO - GA633635 - 2° TRANCHE - DDG 771	1.615
PROGETTO DAL TITOLO: "SVILUPPO DI NUOVI APPROCCI FARMACOLOGICI PER IL TRATTAMENTO E DIAGNOSI DEL MESOTIELOMA PLEURICO	87
PROGETTO "PHONETICS4TOOLS " (PROT. N. 2017JNKCYZ)	11
Progetto BIOGEM DDG n. 410 del 24 06 2019	28
<b>Totale</b>	<b>1.785</b>

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

### Attività di ricovero

	Produzione al 31/12/2020	Budget 2020	DIEF	Produzione al 31/12/2019	Delta Produzione 2020- Bgt 2020	Delta Produzione 2020- Assegnazioni	Delta Produzione 2020- 2019
Importi in €/000							
Mobilità attiva infraregionale	16.656	19.500	16.656	17.881	- 2.844	0	- 1.225
Mobilità attiva extraregionale	391	405	624	549	- 14	- 233	- 158
Prestazioni di File F	6.706	7.000	6.706	7.353	- 294	0	- 647
TOTALE	23.753	26.905	23.986	25.783	- 3.152	- 233	- 2.030

In confronto all'esercizio 2019 si rileva un decremento riguardo ai ricavi rivenienti dalle attività di ricovero in Mobilità infraregionale pari a €/000 1.225 e un marginale decremento in ambito extraregionale (€/000 158). Anche le prestazioni da File F si decrementano e per €/000 647.

La principale causa del decremento della produzione, come già accennato in precedenza, è riconducibile all'emergenza pandemica da covid 19 che ha riguardato l'intero esercizio 2020. Come sopra riferito, gli enti tutti del SSR hanno dovuto sottostare a rigidi contingentamenti delle attività sia afferenti alle prestazioni specialistiche, sia di ricovero e ciò al fine di meglio governare l'innalzamento dei contagi.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 9 di 34
E.mail: giuseppe.savino@ircsdebellis.it			



## DIREZIONE GENERALE

L'IRCCS, contestualmente a una forzata limitazione delle erogazioni assistenziali, ha dovuto riorganizzare in parte alcune proprie attività laboratoristiche stante l'impegno profuso per il trattamento dei tamponi operati per nome e per conto del Dipartimento della Salute della Regione.

Nello specifico, presso il Laboratorio di Patologia Clinica dell'IRCCS, per conto del Dipartimento della Salute della Regione Puglia, sono stati processati 24.355 tamponi.

L'attività Libero Professionale ha mantenuto nell'anno 2019 il trend dell'anno precedente subendo minime variazioni in incrementi per €/000 86, come in sintesi:

	2020	2019	Budget 2020
<b>RICAVI per PREST.SAN. EROGATE IN REG. DI INTRAMOENIA</b>	1.168	1.082	1.130

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

I ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale fanno registrare un incremento rispetto al Consuntivo 2019, come riportato nella tabella sovrastante.

Fra le prestazioni sanitarie e socio sanitarie diverse (€/000 454), sono classificate le attività inerenti la ricerca traslazionale. A tal proposito l'Ente è stato sede di svolgimento di diversi studi e sperimentazioni di tipo clinico, come regolamentato con Delibere del Direttore Generale n. 266/2019 e 302/2018. Tale attività ha consentito di introitare ricavi per €/000 239.

Lo stesso aggregato prevede ricavi per €/000 126 quale contributo utile a ridurre le liste di attesa (Det. Reg. Puglia n. 260/2019) e ricavi per prestazioni erogate a pazienti esterni, per €/000 89.

Gli Investimenti con fondi propri risulta pari a €/000 628 e riguardano attività inderogabili, ma utili alla corrente gestione del patrimonio dell'Ente. Essi non trovano copertura nei finanziamenti erogati da Stato o da Regione e vengono trattati secondo quanto regolato dall'Art. 29 del D. Lgs. n. 118/2011.

Tali investimenti hanno riguardato opere per far fronte alla gestione emergenziale pandemica da COVID 19 per €/000 285, come già rendicontato agli uffici competenti regionali.



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
**Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico**  
**Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982**  
**via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari**



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

**DIREZIONE GENERALE**

Le entrate proprie ammontano a €/000 898 secondo seguenti aggregati parziali

	€/000
Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.)	8
Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	7
Altri rimborsi e recuperi	287
Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	11
Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	4
Rimb.oneri stip.pers.in comando c/o Regione	18
Ticket su prest.specialistiche ambulatoriali	565
<b>Totale</b>	<b>898</b>

I ricavi per utilizzo quote in C/Capitale ammontano a €/000 2.273, così ripartiti:

	€/000
Utilizzo quota contrib. in c/cap. ricevuti da Reg.	717
Utilizzo Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	759
Utilizzo Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	793
Utilizzo Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4
<b>Totale</b>	<b>2.273</b>

Nel corso del 2020, inoltre, sono stati utilizzati fondi per quote inutilizzate su contributi vincolati per un importo complessivo pari a €/000 1.512, secondo la seguente ripartizione:

	€/000	Fonte di Finanziamento
SI-CURA Prog. Reg. "InnoNetwork" DDG n. 807 del 14/11/2018	39	Regione Puglia
ALTIS Prog. Regi. "InnoNetwork" DDG n. 853 del 30/11/2018	13	Regione Puglia
contributo R.C. anno 2015 - Delibera n. 114 del 03/03/2016	43	Min. della Salute
contributo R.C. anno 2016 - DDG n. 128 /2017	27	Min. della Salute
Progetto ERN APULIA 2 Delibera D.G. 358/2020	7	Min. della Salute
Fondo " 5 x 1000 2017" DDG n. 683/2019	91	MEF
Progetto Biogem Delibera D.G. 410/2019	105	Min. della Salute
contributo R.C. anno 2018 - Delibera 348 del 03/06/2019	161	Min. della Salute
contributo R.C. anno 2019 - Delibera 80 del 14/02/2020	216	Min. della Salute
Fondo " Italia Longeva" Nota Dsc n. 0000 del 05/05/2020	34	Min. della Salute
Fondo " Progetti di Rete Siri" DDG n. 392del 31/07/2020	26	Min. della Salute
Fondo " Progetti di Rete Irma" DDG n. 128 del 05/03/2020	60	Min. della Salute



## DIREZIONE GENERALE

Fondo " Progetti di Rete Acc" DDG n. 182 del 22/04/2020	2	Min. della Salute
Fondo " Progetto UVAR +" DDG n. 410 del 06/08/2020	4	Min. della Salute
specifici 5x1000 del 2015	14	MEF
specifici 5x1000 del 2014 - Storno Fondi Direzione Scientifica per conclusione Progetto - 0	19	MEF
specifici 5x1000 del 2016	71	MEF
Fondo Piramide dei Ricercatori Nota Dsc 15578 del 22 12 2020	581	Min. della Salute
<b>Totale</b>	<b>1.512</b>	

In ordine ad alcune voci, di seguito si espone esemplificativamente un'analisi relativa ai maggiori e minori ricavi in comparazione rispetto all'esercizio 2019.

	2020	2019	Maggiori ricavi	Minori ricavi
<b>Voce</b>	<b>€/000</b>	<b>€/000</b>	<b>€/000</b>	<b>€/000</b>
Contributi c/esercizio	15.990	11.502	4.488	
Proventi e ricavi diversi	18	31		13
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	350	180	170	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	565	809		245
Utilizzi su progetti con finanz.ti vincolati	1512	771	742	
Costi capitalizzati	2.273	2.118	156	



## DIREZIONE GENERALE

### COSTI DELLA PRODUZIONE

	Bilancio 2020	Bilancio 2019	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	12.843	12.630	213	
Acquisti di servizi sanitari	3.553	1.952	1.601	
Acquisti di servizi non sanitari	5.424	4.581	843	-
Manutenzione e riparazione	2.151	2.699		548
Godimento beni di terzi	838	142	696	
Personale	19.044	17.680	1.363	
Oneri diversi di gestione	946	1.117		171
Ammortamenti	2.385	2.122	264	
Rimanenze	15	- 33		-
Accantonamenti	3.178	2.144	1.034	
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>50.377</b>	<b>45.034</b>		

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

### ANALISI COSTI DELLA PRODUZIONE

#### ACQUISTI DI BENI

Dall'analisi dello schema sotto riportato si evince come l'acquisto di beni (sanitari e non), nel complesso, fa registrare un parziale incremento rispetto al dato di bilancio 2019, per €/000 213, in sostanziale allineamento strutturale.

I beni sanitari, nello specifico, si incrementano per €/000 154 quale risultato di andamenti diversi fra le principali voci di costo. Si incrementano infatti "Farmaci ed Emoderivati" principali voci di costo "Farmaci ed Emoderivati", i "Presidi Chirurgici" e "Materiali Diagnostici di Laboratorio", in decremento si notano i "Farmaci ed Emoderivati", "materiale Protetico" e "Altri materiali sanitari".



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
**Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico**  
**Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982**  
**via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari**



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

## DIREZIONE GENERALE

Va specificato che i “Dispositivi medici” nel loro costo complessivo, pari a €/000 4.991, nel 2020 hanno fortemente risentito degli effetti rivenienti dalla pandemia da COVID 19 che, in quota parte, sono stati calcolati in €/000 500.

I Beni non Sanitari, nello specifico, fanno registrare invece un incremento pari a €/000 63 che interessa in modo principale l’approvvigionamento di “Combustibili” per + €/000 100. L’incremento rilevato nel settore dell’approvvigionamento di combustibile trova ragione nell’avvio di un nuovo contratto di fornitura, in totale discontinuità rispetto al precedente. Il riscontro positivo di tale scelta aziendale è evidente nella voce “Manutenzioni degli Impianti” che si riduce, rispetto al 2019, per circa €/000 524. Il contratto di manutenzione degli impianti, infatti, prevedeva al proprio interno anche la fornitura di gas. L’esercizio 2020 ha visto cristallizzarsi i costi, permettendo così una più armonica comparazione.

Le altre categorie fanno riscontrare un tendenziale decremento dei valori.

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

	Consuntivo 2020	Budget 2020	Consuntivo 2019	Differenze CNS 2020-BGT. 2020		Differenze CNS 2020- CNS 2019	
				Valori	%	Valori	%
<b>CONSUMO MATERIALI SANITARI</b>	<b>12.502.254</b>	<b>12.154.000</b>	<b>12.304.363</b>	<b>348.254</b>	<b>2,87%</b>	<b>197.891</b>	<b>1,61%</b>
• Acquisti materiali sanitari	12.497.216	12.154.000	12.343.116	343.216	2,82%	154.100	1,25%
- Farmaci ed emoderivati	7.270.047	9.450.000	8.067.659	(2.179.953)	-23,07%	(797.612)	-9,89%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	2.777.783	0	2.413.619	2.777.783	#DIV/0!	364.164	15,09%
- Materiale protesico	0	12.000	1.664	(12.000)	100,00%	(1.664)	100,00%
- Altri materiali sanitari	189.624	243.000	234.500	(53.376)	-21,97%	(44.876)	-19,14%
- Materiale per radiologia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	2.259.763	2.407.000	1.625.675	(147.237)	-6,12%	634.087	39,00%
- Materiali per emodialisi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Sieri e vaccini	0	42.000	0	(42.000)	100,00%	0	0,00%
- Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Variazione scorte mat. sanitari	5.038	0	(38.753)	5.038	#DIV/0!	43.791	-113,00%

<b>CONSUMO MATERIALI NON SANITARI</b>	<b>355.556</b>	<b>264.590</b>	<b>292.782</b>	<b>90.966</b>	<b>34,38%</b>	<b>62.775</b>	<b>21,44%</b>
• Acquisti materiali non sanitari	345.727	264.590	286.575	81.137	30,67%	59.152	20,64%
- Prodotti alimentari	312	500	488	(188)	-37,67%	(176)	-36,08%
- materiali per guardaroba e pulizia	49.859	65.000	51.193	(15.141)	-23,29%	(1.333)	-2,60%
- Materiali per manutenzione	17.873	40.990	19.177	(23.117)	-56,40%	(1.304)	-6,80%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	195.394	68.000	94.732	127.394	187,34%	100.662	106,26%
- Cancelleria	51.726	84.000	89.228	(32.274)	-38,42%	(37.501)	-42,03%
- Materiali diversi	30.563	6.100	31.759	24.463	401,03%	(1.196)	-3,76%



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico  
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982  
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

## DIREZIONE GENERALE

• Variazione scorte mat. non sanitari	9.829		6.207	9.829	#DIV/0!	3.622	58,36%
<b>TOTALE CONSUMI</b>	<b>12.857.810</b>	<b>12.418.590</b>	<b>12.597.145</b>	<b>439.220</b>	<b>3,54%</b>	<b>260.665</b>	<b>2,07%</b>
• Totale acquisti	12.842.943	12.418.590	12.629.691	424.353	3,42%	213.252	1,69%
• Totale variazione scorte	14.867	0	(32.546)	14.867	#DIV/0!	47.413	-145,68%

### ACQUISTI DI SERVIZI

	Consuntivo 2020	Budget 2020	Consuntivo 2019	Differenze CNS 2020-BGT. 2020		Differenze CNS 2020- CNS 2019	
				Valori	%	Valori	%
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>8.976.570</b>	<b>6.611.100</b>	<b>6.533.209</b>	<b>2.365.470</b>	<b>35,78%</b>	<b>2.443.361</b>	<b>37,40%</b>
• Prestazioni sanitarie da pubblico	86.674	70.000	84.398	16.674	23,82%	2.276	2,70%
• Prestazioni sanitarie da privato	<b>1.651.904</b>	<b>1.758.760</b>	<b>1.867.872</b>	<b>(106.856)</b>	<b>-6,08%</b>	<b>(215.968)</b>	<b>-11,56%</b>
- Assistenza convenzionata	83.025	13.000	74.187	70.025	538,65%	8.838	11,91%
- ALPI e consulenze	813.471	735.000	708.759	78.471	10,68%	104.713	14,77%
- Consulenze sanitarie	287.055	665.760	751.740	(378.705)	-56,88%	(464.684)	-61,81%
- Altri servizi	468.352	345.000	333.187	123.352	35,75%	135.165	40,57%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	81.322	30.000	17.944	51.322	171,07%	63.378	353,20%
• Prestazioni non sanitarie da privato	<b>7.156.670</b>	<b>4.752.340</b>	<b>4.562.995</b>	<b>2.404.330</b>	<b>50,59%</b>	<b>2.593.675</b>	<b>56,84%</b>
- Consulenze tecniche	39.032	0	4.813	39.032	#DIV/0!	34.219	710,97%
- Consulenze amministrative	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Consulenze legali	15.860	2.500	7.502	13.360	534,41%	8.358	111,41%
- Assicurazioni	371.665	393.000	398.740	(21.335)	-5,43%	(27.075)	-6,79%
- Servizi diversi	1.951.623	226.250	259.262	1.725.373	762,60%	1.692.361	652,76%
- Servizi appaltati	3.822.275	2.521.190	2.832.927	1.301.085	51,61%	989.348	34,92%
Lavanderia	262.678	280.600	274.844	(17.922)	-6,39%	(12.166)	-4,43%
Pulizia	495.364	527.040	496.357	(31.676)	-6,01%	(993)	-0,20%
Mensa	440.938	500.000	506.214	(59.062)	-11,81%	(65.276)	-12,89%
Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Smaltimento rifiuti speciali	57.113	73.200	77.530	(16.087)	-21,98%	(20.417)	-26,33%
Altri servizi	2.566.182	1.140.350	1.477.982	1.425.832	125,03%	1.088.200	73,63%
- Utenze	956.213	1.609.400	1.059.750	(653.187)	-40,59%	(103.537)	-9,77%
Energia elettrica	813.491	793.000	917.536	20.491	2,58%	(104.046)	-11,34%
Acqua	57.388	36.400	75.891	20.988	57,66%	(18.503)	-24,38%
Gas	50.476	740.000	39.709	(689.524)	-93,18%	10.767	27,12%
Telefono	34.859	40.000	26.614	(5.141)	-12,85%	8.245	30,98%



## DIREZIONE GENERALE

<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>2.151.167</b>	<b>2.442.780</b>	<b>2.699.061</b>	<b>(291.613)</b>	<b>-11,94%</b>	<b>(547.894)</b>	<b>-20,30%</b>
• Manutenzione e riparazione immobili	21.021	36.600	29.401	(15.579)	-42,57%	(8.380)	-28,50%
• Manutenzione e riparazione mobili	24.120	6.440	116.638	17.680	274,53%	(92.518)	-79,32%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	1.350.723	1.295.640	1.274.449	55.083	4,25%	76.275	5,98%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	1.821	6.100	1.198	(4.279)	-70,14%	623	52,01%
• Manutenzione e riparazione impianti	753.481	1.098.000	1.277.375	(344.519)	-31,38%	(523.894)	-41,01%
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>838.197</b>	<b>60.580</b>	<b>142.152</b>	<b>777.617</b>	<b>1283,62%</b>	<b>696.045</b>	<b>489,65%</b>
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	622.624	0	111.478	622.624	#DIV/0!	511.147	458,52%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	211.815	60.580	24.334	151.235	249,64%	187.480	770,45%
• Altri canoni di leasing e noleggio	3.758	0	6.340	3.758	#DIV/0!	(2.582)	-40,73%
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>946.234</b>	<b>935.366</b>	<b>1.117.352</b>	<b>10.868</b>	<b>1,16%</b>	<b>(171.118)</b>	<b>-15,31%</b>
• Compensi agli organi istituzionali	655.108	761.366	789.005	(106.258)	-13,96%	(133.897)	-16,97%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	88.130	28.000	33.259	60.130	214,75%	54.872	164,98%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese di rappresentanza	44.161	30.000	119.119	14.161	47,20%	(74.958)	-62,93%
• Oneri diversi di gestione	158.835	116.000	175.969	42.835	36,93%	(17.134)	-9,74%
<b>Totale servizi e costi diversi</b>	<b>12.912.167</b>	<b>10.049.826</b>	<b>10.491.774</b>	<b>2.862.341</b>	<b>28,48%</b>	<b>2.420.394</b>	<b>23,07%</b>

L'acquisto di servizi fa registrare un incremento complessivo pari a €/000 2.420

Tali economie si sono concretizzate nelle seguenti categorie:

<b>Minori costi (€/000)</b>	
Consulenze sanitarie	- 465
Assicurazioni	- 27
Lavanderia	- 12
Pulizia	- 1
Mensa	- 65
Smaltimento rifiuti speciali	- 20
Energia elettrica	- 104
Acqua	- 19
Manutenzione e riparazione immobili	- 8
Manutenzione e riparazione mobili	- 93
Manutenzione e riparazione impianti	- 524





## DIREZIONE GENERALE

Altri canoni di leasing e noleggio	-	3
Compensi agli organi istituzionali	-	134
Spese di rappresentanza	-	75
Oneri diversi di gestione	-	17

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

Maggiori costi (€/000)	
Prestazioni sanitarie da pubblico	2
Assistenza convenzionata	9
ALPI e consulenze	105
Altri servizi	135
Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	63
Consulenze tecniche	34
Consulenze legali	8
Servizi diversi	1.692
Altri servizi	1.088
Gas	11
Telefono	8
Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	76
Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	1
Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	511
Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	187
Spese legali	55

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

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 17 di 34
E.mail: giuseppe.savino@ircsdebellis.it			



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
**Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico**  
**Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982**  
**via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari**



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

## DIREZIONE GENERALE

	€/000
Oneri su consulenze sanitarie da privato - art. 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000. Dirigenti Medici	2
Consulenze sanitarie da privato - (prestazioni aggiuntive) Comparto L. 1/2002.	7
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	9
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Competenze	220
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Oneri	46
Indennità a personale universitario - area sanitaria	4
<b>Totale</b>	<b>287</b>

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

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

	€/000
Contributi ad enti	1.814
Costi di formazione da privato	42
Person. relig. convenz. (incluso oneri riflessi)	16
Rimb.spese viaggio al personale dipendente	5
Co.Co.Co. comparto ruolo Amm.vo - Competenze	70
Co.Co.Co. comparto ruolo Amm.vo - Oneri sociali	5

Altri servizi:

	€/000
Elaborazione dati	1
Assistenza hardware e software	386
Servizi trasporti (non sanitari)	2
Servizi di Logistica	564
Vigilanza	271



## DIREZIONE GENERALE

Disinfestazione e Derattizzazione	47
Gestione Archivi	99
Altri Servizi	978
Manutenzione del verde	11
Servizi di radioprotezione	7
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	53
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	27
Altre spese bancarie e postali	13
Spese di pubblicità, pubblicaz. e bandi di gare	99
Spese postali	8

I maggiori costi delle forniture di servizi sopra riportate, come già relazionato, sono da addebitare alla necessità di far fronte alle urgenze rivenienti dall'emergenza pandemica come, nello specifico, rappresentato dalle voci "Vigilanza", Servizi di logistica" e "Altri Servizi".

Mentre l'assistenza convenzionata non fa rilevare particolari scostamenti, l'attività ALPI, invece, fa segnalare un marginale incremento: + €/000 105. Ciò è determinato dall'attività di esame tamponi "Covid", stante l'istituzione del servizio offerto dall'IRCCS alle aziende in regime di convenzione.

Le prestazioni non sanitarie da pubblico pari a €/000 81 riguardano le attività in regime di convenzione svolte da personale dell'Azienda Consorziale Policlinico Giovanni XXIII di Bari per supporto professionale amministrativo (€/000 4), dell'ASL BAT, per supporto legale (€/000 8), dell'IRCCS Giovanni Paolo II, per supporto tecnico (€/000 69).

Le *Utenze* fanno rilevare un decremento, pari a €/000 104, quasi interamente accreditabile ai minori costi per fornitura di energia elettrica.

I costi di manutenzione decrementano il dato dell'esercizio precedente per €/000 548, e rappresentano attività manutentive come da contratto e necessarie alla buona gestione del parco macchine, attrezzature e ambienti, incidendo soprattutto nell'area delle attrezzature sanitarie.

L'area che afferisce all'aggregato *Godimento Beni di Terzi* si incrementa, per €/000 696 e rappresentano contratti stipulati per utilizzo attrezzature in regime di noleggio e sono costi quasi per intero finanziati da contributi per attività di ricerca, corrente o vincolata.

Gli *Oneri Diversi di Gestione* si decrementano rispetto al 2019 per €/000 187, su un totale complessivo pari a €/000 1.318.

Tale minore costo deriva da minori compensi percepiti nel corso del 2020 dai componenti la Direzione Strategica dell'Ente.



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
**Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico**  
**Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982**  
**via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari**



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

## DIREZIONE GENERALE

In tabella si esplodono le singole voci, per complessivi €/000 668:

Compensi per Direttore Generale	140
Rimb. spese per Direttore Generale	0
Oneri sociali per Direttore Generale	24
Oneri di gestione relativi al Direttore Generale dipendente di aziende del sistema sanitario regionale in aspettativa	-
Compensi per Direttore Amm.vo	112
Rimborso spese per Direttore Amm.vo	-
Oneri sociali per Direttore Amm.vo	-
Oneri di gestione relativi al Direttore Amministrativo dipendente di aziende del sistema sanitario regionale in aspettativa	30
Compensi per Direttore Sanitario	112
Rimborso spese per Direttore Sanitario	-
Oneri sociali per Direttore Sanitario	-
Oneri di gestione relativi al Direttore Sanitario dipendente di aziende del sistema sanitario regionale in aspettativa	30
Compensi per Direttore Scientifico	119
Rimborso spese per Direttore Scientifico	0
Oneri sociali per Direttore Scientifico	36
Compensi per Collegio Sindacale	48
Rimborso spese per Collegio Sindacale	1
Oneri sociali per Collegio Sindacale	1
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	13
	668

Altri oneri per complessivi €/000 650

Spese di promozione	44
Onorari e spese legali per resistenza in giudizio	79
Onorari e spese legali da condanne	9
Premi di assicuraz. per furto, incendio ed RC auto	15
Premi di assicuraz. respons. civile profess.	356
Altri oneri di gestione	58
Imposte, tasse e tributi	88
	650

Risulta incrementato il costo relativo agli *Ammortamenti*, per €/000 263 in confronto all'esercizio precedente.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 20 di 34
E.mail: giuseppe.savino@ircsdebellis.it			



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico  
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982  
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

## DIREZIONE GENERALE

	2020	2019	delta
<b>AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI</b>	<b>64</b>	<b>56</b>	<b>8</b>
Amm.to Altre Immobilizzazioni Immateriali	64	56	8
<b>AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. MATERIALI</b>	<b>2.321</b>	<b>2.066</b>	<b>255</b>
Amm.to Fabbric. indispos. (gravati da vincolo di destinaz.)	729	692	38
Amm.to Costruzioni leggere	1	1	1
Amm.to Impianti e macchinari	263	277	-14
Amm.to Attrezzature sanitarie	757	465	292
Amm.to Attrezz. sanit. destinate alla ricerca	338	380	-42
Amm.to Attrezz. non sanitarie	37	48	-12
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	22	20	2
Amm.to Macchine elettroniche	170	157	13
Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	0	22	-22
Amm.to Altri beni materiali	3	3	0

E' perseguito l'obiettivo del contenimento dei costi del personale ex art. 1 c. 71 L.23 dicembre 2009 e ss. mm. e ii. .

Nello specifico il consuntivo del "Personale" che ammonta complessivamente a €/000 19.044.

	Consuntivo 2020	Budget 2020	Consuntivo 2019	Differenze CNS 2020-BGT. 2020		Differenze CNS 2020 - CNS 2019	
				Valori	%	Valori	%
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>15.577.135</b>	<b>14.378.300</b>	<b>14.438.572</b>	<b>1.198.835</b>	<b>8,34%</b>	<b>1.138.563</b>	<b>7,89%</b>
• Competenze fisse	8.487.827	7.988.500	7.920.257	499.327	6,25%	567.570	7,17%
• Competenze accessorie	3.629.835	3.359.400	3.411.306	270.435	8,05%	218.529	6,41%
• Altre indennità	83.594	63.900	70.966	19.694	30,82%	12.628	17,79%
• Oneri sociali	3.375.880	2.966.500	3.036.043	409.380	13,80%	339.836	11,19%

<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>46.157</b>	<b>8.700</b>	<b>23.510</b>	<b>37.457</b>	<b>430,54%</b>	<b>22.647</b>	<b>96,33%</b>
• Competenze fisse	22.785	6.900	10.906	15.885	230,22%	11.879	108,92%
• Competenze accessorie	13.950	0	7.638	13.950	#DIV/0!	6.313	82,65%
• Altre indennità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri sociali	9.422	1.800	4.966	7.622	423,44%	4.456	89,72%

<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>2.205.484</b>	<b>2.564.900</b>	<b>2.064.210</b>	<b>(359.417)</b>	<b>-14,01%</b>	<b>141.273</b>	<b>6,84%</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	----------------	--------------



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
**Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico**  
**Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982**  
**via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari**



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

## DIREZIONE GENERALE

• Competenze fisse	1.327.821	1.641.700	1.242.500	(313.879)	-19,12%	85.321	6,87%
• Competenze accessorie	393.254	361.800	366.442	31.454	8,69%	26.812	7,32%
• Altre indennità	17.158	11.100	17.842	6.058	54,58%	(684)	-3,83%
• Oneri sociali	467.250	550.300	437.425	(83.050)	-15,09%	29.825	6,82%

<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>1.214.846</b>	<b>1.209.300</b>	<b>1.154.073</b>	<b>5.546</b>	<b>0,46%</b>	<b>60.773</b>	<b>5,27%</b>
• Competenze fisse	714.183	687.600	671.535	26.583	3,87%	42.649	6,35%
• Competenze accessorie	235.833	259.900	231.545	(24.067)	-9,26%	4.288	1,85%
• Altre indennità	5.778	6.800	6.279	(1.022)	-15,03%	(501)	-7,97%
• Oneri sociali	259.052	255.000	244.715	4.052	1,59%	14.336	5,86%

<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>19.043.622</b>	<b>18.161.200</b>	<b>17.680.366</b>	<b>882.422</b>	<b>4,86%</b>	<b>1.363.256</b>	<b>7,71%</b>
• Competenze fisse	10.552.617	10.324.700	9.845.198	227.917	2,21%	707.419	7,19%
• Competenze accessorie	4.272.872	3.981.100	4.016.931	291.772	7,33%	255.941	6,37%
• Altre indennità	106.530	81.800	95.087	24.730	30,23%	11.443	12,03%
• Oneri sociali	4.111.603	3.773.600	3.723.150	338.003	8,96%	388.453	10,43%

Il Costo del Personale comprende anche quello afferente alla cosiddetta Piramide dei Ricercatori, per un importo complessivo pari a €/000 1.482 (a totale carico dei Contributi Ministeriali per la Ricerca Corrente) e quello invece relativo alle assunzioni di personale "COVID", arruolato per far fronte alle esigenze sanitarie e logistiche rivenienti dalla emergenza pandemica. Tali costi ammontano a €/000 234.

Si espone specifica relativa alla "Piramide dei Ricercatori".

<b>Personale afferente alla "Piramide dei Ricercatori" €/000</b>	<b>€/000</b>
<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO ALTRO RAPPORTO</b>	<b>778</b>
Competenze fisse Comparto Ricercatore Sanitario Tempo DETERMINATO	507
Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	19
Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	80
Altre competenze extra fondi Comparto Ricercatore Sanitario Tempo DETERMINATO	1
Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO	171
<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO ALTRO RAPPORTO</b>	<b>114</b>
Competenze fisse Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	83
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 Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	3
Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO	25



## DIREZIONE GENERALE

Totale costi Personale "Piramide dei Ricercatori"	892
IRAP Personale "Piramide dei Ricercatori"	590
Totale Complessivo costi Personale "Piramide dei Ricercatori"	1.482

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

Con riferimento al consuntivo 2020 si riporta schema relativo ai dati calcolati ai fini del rispetto del vincolo ex art. 1 c. 71 e 72 L.23 dicembre 2009, computati al netto degli aumenti contrattuali, dei costi in deroga ex art. 12 bis D. Lgs. n. 502/92 e dei costi afferenti alle categorie protette. Lo stesso vincolo risulta calcolato secondo i parametri comunicati dalla Regione Puglia giusta D.G.R. n. 2293/2018.

Per quanto in ordine all'osservanza del vincolo di spesa predetto, alla data del 31/12/2020 si prospetta il seguente quadro di sintesi:

	€/000
Limite spesa Art. 2 c. 71 L. 191/09 (- 1,4 % Spesa 2004)	22.269
Costo del personale al netto dei rinnovi contrattuali	16.787
<b>Minore spesa rispetto al vincolo</b>	<b>5.481</b>

E' rispettato anche il limite di spesa di cui al c. 28 art. 9 del D.L. n. 78/2010. Di seguito schema riassuntivo come adottato in Delibera del Commissario Straordinario dell'Ente n. 124 del 31/05/2021.



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico  
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982  
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

**DIREZIONE GENERALE**

SPESA SOSTENUTA PER ASSUNZIONI CON FORME DI LAVORO FLESSIBILE DAL 01/01/2020 al 31/12/2020

PERSONALE CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

QUALIFICA	TIPO RAPPORTO	Nr. UNITA' ANNO	Spesa Sostenuta Anno 2020 ( Compreso Oneri e IRAP )
DIRIGENTE MEDICO	TEMPO DETERMINATO	0,76	65.264,35
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO - INFERMIERE PROFESSIONALE	TEMPO DETERMINATO	6,57	198.277,43
DIRIGENTE PROFESSIONALE - INGEGNERE	TEMPO DETERMINATO	0,50	49.279,83
		<b>7,83</b>	<b>312.821,61</b>

PERSONALE ASSUNTO IN SOSTITUZIONE DI PERSONALE ASSENTE

QUALIFICA	TIPO RAPPORTO	Nr. UNITA' ANNO	Spesa Sostenuta Anno 2020 ( Compreso Oneri e IRAP )
DIRIGENTE MEDICO	TEMPO DETERMINATO	0,29	23.666,91
		<b>0,29</b>	<b>23.666,91</b>

PERSONALE ASSUNTO PER EMERGENZA COVID-19

QUALIFICA	TIPO RAPPORTO	Nr. UNITA' ANNO	Spesa Sostenuta Anno 2020 ( Compreso Oneri e IRAP )
DIRIGENTE MEDICO	TEMPO DETERMINATO	0,132	11.593,30
DIRIGENTE SANITARIO - NON MEDICO ( Biologi )	TEMPO DETERMINATO	0,727	53.813,38
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO - INFERMIERE PROFESSIONALE	TEMPO DETERMINATO	1,722	69.702,79
		<b>2,581</b>	<b>135.109,47</b>

CONVENZIONI

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326. E.mail: giuseppe.savino@ircsdebellis.it	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 24 di 34
---	---------	----------	---------------





## DIREZIONE GENERALE

QUALIFICA	TIPO RAPPORTO	Spesa Sostenuta Anno 2020
Convenzione Policlinico - "Genetica Oncologica"	CONVEZIONE	45.958,40
Convenzione Policlinico - "Sorveglianza Medica e Sorveglianza Sanitaria"	CONVEZIONE	19.571,01
Convenzione Policlinico - "Sorveglianza Fisica" e "Controllo Qualità delle Attrezzature Radiologiche"	CONVEZIONE	15.858,61
Convenzione Policlinico - "Supporto Tecnico-Informatico-Amministrativo"	CONVEZIONE	3.863,86
Convenzione Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" - "Supporto Tecnico-Amministrativo-Ingegneristico"	CONVEZIONE	69.339,02
Convenzione Università/Policlinico - "Collaborazione didattico, scientifica ed assistenziale nel campo della Medicina Interna"	CONVEZIONE	3.772,20
<b>TOTALI</b>		<b>158.363,10</b>

Spesa Complessiva Sostenuta per i Contratti di Lavoro Flessibile - Anno 2020 **629.961,09**

Limite di Spesa art. 2 c.71 Legge n.191/2009 - ( 50 % dell'Anno 2009 pari a €. 1.385.064,69 ) **692.532,35**

Disponibilità Residua rispetto al Limite del 50% **62.571,26**

Nella sintesi sopra riportata, oltre al personale a T.D. assunto dall'IRCS è specificato quello arruolato per far fronte all'emergenza pandemica da COVID 19, oltre al personale consulente su base convenzionale con altre AA PP del SSR.

### ALTRI PROVENTI E ONERI

	Consuntivo 2020	Budget 202	Consuntivo 2019	Differenze CNS 2020-BGT. 2020		Differenze CNS 2020- CNS 2019	
				Valori	%	Valori	%
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>174</b>	<b>-1.500</b>	<b>4</b>	<b>1.674</b>	<b>-111,61%</b>	<b>170</b>	<b>4401,03%</b>
• Interessi attivi	0	0	3	0	#DIV/0!	(3)	-96,89%
• Altri proventi	174	0	1	174	//	173	26683,08%
• Interessi passivi	0	1.500	0	(1.500)	100,00%	0	0,00%



## DIREZIONE GENERALE

- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- interessi moratori	0	1.500	0	(1.500)	100,00%	0	0,00%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>140.701</b>	<b>0</b>	<b>437.205</b>	<b>140.701</b>	<b>//</b>	<b>- 296.503</b>	<b>-67,82%</b>
• Proventi straordinari	509.297	0	585.329	509.297	//	(76.032)	-12,99%
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	509.297	0	585.329	509.297	#DIV/0!	(76.032)	-12,99%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Oneri straordinari	368.596	0	148.124	368.596	#DIV/0!	220.472	148,84%
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	368.596	0	148.124	368.596	#DIV/0!	220.472	148,84%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>1.485.226</b>	<b>1.461.120</b>	<b>1.393.508</b>	<b>24.106</b>	<b>1,65%</b>	<b>91.718</b>	<b>6,58%</b>
• Imposte, tasse e tributi	12.000	10.000	10.975	2.000	20,00%	1.025	9,34%
• IRAP	1.473.226	1.451.120	1.382.533	22.106	1,52%	90.693	6,56%

Gli oneri finanziari rilevati nel 2020 presentano una situazione molto favorevole all'Ente in rapporto agli esercizi precedenti stante la migliorata condizione relativa ai pagamenti vs/Fornitori e la corretta gestione dei fondi correlati.

### PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi e oneri straordinari per il 2020 presentano un saldo negativo pari a €/000 297.

Tale risultato riviene dalle seguenti principali voci.

Gli oneri straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 369 e specificatamente:

<b>SOPRAVVENIENZE PASS. ED INSUSSIST. DELL'ATTIVO</b>	<b>369</b>
<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSIST. dell'ATTIVO</b>	<b>361</b>
Sopravv.ze pass. riguard. altre imposte e tasse	1
Altre Sopravv.ze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1
Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	122
Altre sopravvenienze passive	5
Insuss. pass. v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3
Insuss. pass. relative ad acquisto di beni e ser.	53
Altre insussistenze passive	176



## DIREZIONE GENERALE

<b>ARROTONDAMENTI E ABBUONI PASSIVI</b>	<b>7</b>
Arrotondamenti e abbuoni passivi	7

I proventi straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 509 e specificatamente:

<b>SOPRAVV. ATT. ED INSUSS. DEL PASSIVO – ABB. ATTIVI</b>	<b>509</b>
<b>DONAZIONI, SOPRAVV. ATT. ED INSUSS. DEL PASSIVO</b>	<b>502</b>
Sopravvenienze attive diverse	29
Sopravvenienze att. relative al personale	4
Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	276
Insussistenze att. relative al personale	61
Altre insussistenze attive	131
<b>SCONTI ED ABBUONI ATTIVI</b>	<b>7</b>
Sconti, abbuoni ed arrotond. attivi	7

La voce "Accantonamenti" impatta sul bilancio secondo le seguenti voci di costo:

<b>ACCANTONAMENTI PER ONERI</b>	<b>320</b>
Accant. fondo oneri ricerca clinica	34
Accant. Fondo "Balduzzi"	114
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza medica	95
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza NON medica	19
Accant. fondo oneri rinnovi contrat. comparto	57

<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>430</b>
Accant. per vertenze giudiziarie e contenz.	122
Accant. per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	295
Accant. per interessi di mora	13

<b>ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI</b>	<b>2.328</b>
Fondo " 5 x 1000 2018" DDG n. 389 del 31/07/2020	118
Fondo " 5 x 1000 2019 "	104
Fondo " Progetti di Rete Irma" DDG n. 128 del 05/03/2020	63
Fondo " Progetti di Rete Acc" DDG n. 182 del 22/04/2020	22
Fondo " Progetti di Rete Siri" DDG n. 392 del 31/07/2020	79



## DIREZIONE GENERALE

Fondo " Progetto UVAR +" DDG n. 410 del 06/08/2020	14
Progetto Biogem Delibera D.G. 410/2019	158
Progetto Phonetic Delibera D.G. 305/2020	11
Progetto SG-SMYD3 Delibera D.G. 473/2020	130
Progetto ERN APULIA 2 Delibera D.G. 358/2020	6
"Fondo Piramide" Workflow Anno 2020	1.622

La voce *Imposte e tasse* per l'anno 2020 incrementa il valore relativo all'Esercizio precedente, per €/000 91 e si attesta su €/000 1.485. Tale voce è alimentata quasi esclusivamente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive .

Di seguito l'analisi puntuale dell'aggregato:

<b>IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI</b>	<b>1.485</b>
IRAP su pers. dip. (Base imp.le Redditi da Lavoro)	1.280
IRAP su altre categ. (Base Imp.le Redditi)	106
IRAP (Base imponibile Redditi Commerciali)	2
IRAP su attività libero professionale	83
IRAP su consulenze art. 55 co.2 e L. 1/2002 (c.d. prestazioni aggiuntive)	2
IRES su attività istituzionale	12

### ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 31/12/2020 E BILANCIO 2004

#### Vincolo incremento del 2% sui costi per acquisto di beni e servizi rilevati nel 2004

Non è stato rispettato il vincolo del 2% ex L.R. n. 40/2007 nonché DGR n. 1442/2009 (DIEF 2009), tenuto conto che dal valore dei costi di produzione, al netto dei costi del personale, sono state detratte le voci di ricavo iscritte nel valore della produzione, che sono direttamente correlate alle voci di spesa incluse nei Costi della Produzione.

Tra esse si evidenziano:

- Il finanziamento per somministrazione diretta dei farmaci;
- La sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con contributi finalizzati.

Sintesi in €/000

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 28 di 34
E.mail: giuseppe.savino@ircsdebellis.it			



## DIREZIONE GENERALE

Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del 2 % annuo	Totale tetto	Tot. Costi Governabili Bilancio Eserc. 2020	Incremento percentuale
5.694	1.139	6.833	17.643	135%

L'incremento del vincolo del 2% dei costi governabili della produzione è stato superato in quanto i costi del 2004 sono rapportati al funzionamento di un piccolo ospedale con dimensioni strutturali di gran lunga inferiori rispetto al nuovo, infatti la dimensione a tale epoca era circa di 7.000 mq., dotato di tecnologie ed impianti semplici, ambienti non climatizzati, spesso non a norma e sui quali gli interventi manutentivi non rappresentavano importi rilevanti.

In tale contesto va ribadito che i costi evidenziati in consuntivo sono riferiti all'attivazione del nuovo ospedale, il quale è dotato di una struttura con superficie di circa 20.000 mq., adeguata a norma, di attrezzature tecnologiche complesse (grandi macchine) e di ultima generazione.

### SINTESI DATI DI BILANCIO

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

### ESAME DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO		COMPOSIZIONE %	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
DISPONIBILITA' LIQUIDE	11.359	8.454	-126	-73
CREDITI OPERATIVI, RATEI E RISCONTI ATTIVI	14.906	15.563	-165	-134
DEBITI OPERATIVI, RATEI E RISCONTI PASSIVI	-17.215	-12.383	190	106
<b>ATTIVO REALIZZABILE NETTO</b>	<b>9.050</b>	<b>11.634</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
MAGAZZINO	1.019	1.034	3	3
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - IMMATERIALI	24.391	24.101	71	66



**Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia  
"Saverio de Bellis"**  
**Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico**  
**Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982**  
**via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari**



EN ISO 9001:2009  
n°IQ-1208-14

**DIREZIONE GENERALE**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15	15	0	0
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>34.475</b>	<b>36.784</b>	<b>-26</b>	<b>-32</b>
FONDI ACCANTONAMENTO	7.946	6.966	23	19
PATRIMONIO NETTO	26.529	29.818	77	81
<b>COPERTURE FINANZIARIE</b>	<b>34.475</b>	<b>36.784</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Dai dati in tabella si può evincere un sostanziale decremento dei crediti operativi dell'Ente rivenienti in gran misura dai rapporti con la Regione Puglia, siano essi afferenti alle attività correnti e a finanziamenti vincolati (in C.Capitale o per Ricerca) . Una voce imponente, infatti, è rappresentata dai crediti VS Regione a seguito di finanziamenti per investimenti assegnati all'Ente nel 2019.

Oltre i Risconti Attivi, par a€/000 8, di seguito si espone il dettaglio della situazione creditoria dell'Ente.

	<b>Totale</b>	<b>14.898</b>
Crediti v/Stato		1.193
Crediti v/Stato - investimenti		695
<b>Crediti v/Stato - per ricerca</b>		<b>498</b>
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		237
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		10
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		250
<b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</b>		<b>12.936</b>
<b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</b>		<b>501</b>
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		177
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		324
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		12.435
Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		123
Crediti v/altri		646

I debiti operativi si incrementano rispetto all'esercizio precedenti ma soprattutto nei rapporti con la Regione Puglia. Per maggiori anticipazioni il debito è pari a €/000 6.366, ossia + €/000 2.763 rispetto a 2019.

Allo stesso modo si incrementa il debito vs/fornitori per €/000 1.504 rispetto all'esercizio precedente, attestandosi così su €/000 5.612.



## DIREZIONE GENERALE

Di seguito la composizione del debito.

<b>DEBITI</b>	<b>17.031</b>
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	6.366
Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	824
Debiti v/fornitori	5.612
Debiti tributari	1.575
Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.071
Debiti v/altri	1.583

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

	2020	2019	2020/2019
<b>FONDI PER ONERI</b>	<b>439</b>	<b>583</b>	<b>- 143</b>
Altri fondi	165	59	106
F.do rinnovo contratt. person. Dirigenza Medica	156	418	- 262
F.do rinnovo contratt. person. Dirigenza Sanitaria Non Medica	28	73	- 45
F.do rinnovo contratt. person. Comparto Ruolo Sanitario	70	12	57
F.do rinnovo contratt. person. Dirigenza Professionale	5	5	-
F.do rinnovo contratt. person. Dirigenza Amministrativa	15	15	-

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

F.do Formazione area SPTA	4
F.do ex art. 2 D.L. 158/2012	47
F.do Reolamento Sperime. Clin. Art. 12 _D. Sc.	96
F.do Reolamento Sperime. Clin. Art. 12 _D. San.	18
<b>Totale</b>	<b>165</b>



## DIREZIONE GENERALE

I Fondi "Rischi", invece, così vengono rappresentati:

	2020	2019	2020/2019
<b>FONDI PER RISCHI</b>	<b>4.469</b>	<b>4.161</b>	<b>308</b>
Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	357	234	122
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.965	3.779	186
Fondo rischi per Interessi di Mora	147	147	0

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

Descrizione	Consistenza fondo (€/000)
Fondo quote inutilizzate contributi da Regione Misura Pon - Prog. SI-CURA	17
Fondo quote inutilizzate contributi da Regione Misura Pon - Prog. SI-CARE	9
Fondo quote inutilizzate contributi da Regione Misura Pon - Prog. ALTIS	0
Fondo quote inutilizzate contributi per ricerca corr.	97
Fondo quote inutilizzate contributi per ricerca Misura 5X1000	345
Fondo per la Piramide dei Ricercatori	2.255
Fondo "Progetti di Rete"	111
Fondo Prog. PHONETIC	11
Fondo Progetto SG-SMYD3	130
Fondo Progetto UVAR	9
Fondo Prog. BIOGEM	53
<b>Totale</b>	<b>3.038</b>

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





## DIREZIONE GENERALE

### ANALISI PATRIMONIO NETTO

	Bilancio di esercizio 2020	Bilancio di esercizio 2019	Incrementi	Decrementi
	€/000	€/000	€/000	€/000
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	31.483	32.391	-	908
DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-
FONDO DI DOTAZIONE	1.205	1.205	-	-
CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	-	-
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	123	123	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 6.282	- 3.902	- 2.380	
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>26.529</b>	<b>29.817</b>	<b>- 2.380</b>	<b>908</b>

Il Bilancio di Esercizio 2020 presenta un valore a **PATRIMONIO NETTO** pari a €/000 26.529, in decremento rispetto al 2019 per €/000 3.289, da imputare in buona parte ad assegnazione fondi in C/Capitale, come sopra specificato.

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

#### prospetto pagamento fornitori al 31.12.2020

Importo dei pagamenti effettuati dopo la scadenza	€/000 2.147
Indice di tempestività dei pagamenti	- 21

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



## DIREZIONE GENERALE

### CONCLUSIONI

Il Bilancio di Esercizio 2020 presenta una perdita pari a €/000 6.282, incrementata rispetto al 2019 per €/000 2.380.

Tale perdita è stata autorizzata dalla Regione Puglia, e pertanto oggetto di copertura, giusta nota del Dipartimento Promozione della Salute del Benessere Animale – Sez. Amministrativa. Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti n. 1891 del 20/07/2021, avente a oggetto: Bilancio di Esercizio 2020. Conferma delle coperture.

Il Risultato di Esercizio 2020 è stato fortemente caratterizzato dall'emergenza pandemica da COVID 19 che ha rappresentato un importante ostacolo alla normale gestione dell'Ente. A seguito dei forzati blocchi delle attività assistenziali in regime di ricovero e attività specialistica, imposto dalle normative nazionali e regionali, così come riportato e documentato in questa stessa relazione, ha determinato una notevole flessione dei ricavi per prestazioni sanitarie, pari a €/000 1.304, oltre a un incremento di costi, classificati come "COVID", pari a €/000 1.477. Tali variabili, in combinazione algebrica, hanno impattato negativamente sul Risultato che, però, nella lettura globale del Bilancio, al netto delle variabili sopra citate, conferma di fatto quella Perdita di Esercizio ormai strutturale dell'Ente attestata ormai su €/000 3.900, come certificato dagli esercizi 2018 e 2019.

Le attività intraprese nel 2021, valutati i primi risultati relativi al II trimestre, fanno sperare in una importante ripresa almeno in termini di ricavi, stante il riavvio delle erogazioni per ricoveri e specialistica, fonte principale dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie.

Castellana Grotte (BA), 30/07/2021.

**F.to**  
**II COMMISSARIO STRAORDINARIO**  
**Dott. Tommaso A. Stallone**

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; Fax 0804994326.	Mod.C&M	Rev. 1.0	Pag. 34 di 34
E.mail: giuseppe.savino@ircsdebellis.it			