



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ESERCIZIO 2022

Nota Illustrativa

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

Premessa

Il Bilancio Preventivo Economico 2022 fotografa la situazione economica presunta al 31/12/2022 ed è stato predisposto secondo i nuovi modelli di rilevazione economica delle aziende del SSN adottati con D.M. della Salute di concerto con il M.E.F. del 15 Giugno 2012, collegato al D.Lgs.vo n. 118/2011.

Il Bilancio Preventivo Economico 2022 è stato anche redatto secondo le linee guida della Sezione Amministrazione e Controllo della Regione Puglia trasmesse con nota del Dipartimento Promozione Salute, Benessere Sociale e Sport per Tutti – sez. Amministrazione, Finanza e Controllo, trasmesse con nota n.168/Prot. 16/12/2021/4348, avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio provvisorio di Previsione 2022”.

Oltre al Bilancio Preventivo Economico per l’esercizio 2022 si trasmette Piano degli Investimenti previsto per l’esercizio 2022.

Criteri Utilizzati

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

Ai fini della sua costruzione il Bilancio Preventivo 2022 è stato impostato sulla base:

- dei valori consuntivi determinati al 30/09/2021 valorizzati in termini prospettici al 31/12/2021 e comparati con i valori certificati relativi all’Esercizio 2020;
- dei dettati del Titolo III della L. n. 135/2012 e ss.mm. e ii.;
- dei dettati dell’Art.2 Co. 71 L.191/2009 e dell’Art.9 Co. 28 D.L. 78/2010 (Spesa del Personale);
- dei dettati previsti dal D.L. 78/2015 convertito con L. 125/2015;
- delle disposizioni oggetto della citata nota inviata dal Dipartimento Promozione Salute, Benessere Sociale e Sport per Tutti – sez. Amministrazione, Finanza e Controllo –
- di ogni altra norma nazionale e regionale in materia di finanza pubblica e controllo e contenimento della spesa sanitaria.



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

Ciò premesso, i criteri di valutazione adottati nella formulazione del Bilancio Preventivo Economico 2022 sono i seguenti:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Contributi in C/Esercizio

Sono iscritti a Bilancio Preventivo per un importo complessivo pari a €/000 9.787 come composto dalle seguenti voci:

- Contributi in C/Esercizio da Regione per quota FS indistinto pari a €/000 8.350;
- Contributi in C/Esercizio per Ricerca, rivenienti da Regione Vincolati per attività di Ricerca per €/000 199;
- Contributi in C/Esercizio da Ministero Salute, per €/000 1.000 per attività di Ricerca Corrente, oltre a €/000 238 in previsione di finanziamenti da altri fondi di provenienza privata.

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 1.913, in afferenza ai fondi disponibili e secondo il seguente schema:

| | Importi |
|---------------------------------|---------|
| Progetto Salus | 199 € |
| 5x1000 2019 | 62 € |
| Progetto Phonetic | 12 € |
| Progetto UVAR+ | 25 € |
| Progetto di Rete PROMISING | 93 € |
| Progetto SG-SMYD3 (Finalizzata) | 30 € |
| Progetto PON BIOMIS | 23 € |

| | |
|--------------------------|---------|
| Piramide dei Ricercatori | 1.469 € |
|--------------------------|---------|



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

Rettifica Contrib. C/Esercizio per destinazione ad Investimenti

La posta relativa agli investimenti cantierizzabili dall'Azienda con fondi propri di bilancio è prevista in complessivi €/000 430. Tale importo è ipotizzato sulla base di procedure già avviate e che troveranno conclusione nel 20221 in ordine a interventi non derogabili di cui si fa menzione nell'allegato piano degli investimenti, e che nella presente relazione si espone così sinteticamente:

| IRCCS "Saverio de Bellis" | |
|--|---------------|
| Piano degli Investimenti con Fondi Propri di Bilancio - Esercizio 2022 | |
| Descrizione dell'Investimento | Costo (€/000) |
| FORNITURA SUTURATRICI TAGLIA E CUCI PLURIUSO E APLICATORI | 200 € |
| ACQUISTO PROCESSATORE AUTOMATICO SOTTOVUOTO PER ISTOLOGIA | 70 € |
| ACQUISTO N.12 MONITOR/DEFIBRILLATORI (TIPO LIFE-PACK12) | 160 € |
| Totale | 430 € |

Proventi e Ricavi

Sono iscritti a Bilancio Preventivo per un importo complessivo pari a €/000 30.612 composto da:

- Ricavi per prestazioni sanitarie da regione, per €. 28.800, rivenienti da attività per Mobilità Attiva Ospedaliera, (Regionale ed Extraregionale) Specialistica e di File F;
- Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia, per €/000 1.812.

Concorsi, Rimborsi e Recuperi – Altri

L'importo iscritto a Bilancio Preventivo ammonta a €/000 65 e riguarda ricavi fra cui la compartecipazione da parte dei dipendenti alle spese per la mensa, €/000 8, per recuperi per indennità INAIL per €/000 7 oltre a ricavi per altre attività tipiche per €/000 50.

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.



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

Costi capitalizzati

E' iscritto a Bilancio Preventivo un importo pari a €/000 2.450 e rappresenta la sterilizzazione degli ammortamenti su investimenti finanziati con contributi in C/Capitale o altre tipologie di contributi in C/Esercizio. Tali importi risultano in aumento rispetto al pre-consuntivo 2021 in virtù di procedure di acquisizione avviate a valere sui C.Capitali finanziati da Ministero della Salute e Regione Puglia, nonché a valere sui fondi anni 2016, 2017, 2018 e di rotazione della UE, quali i F.E.S.R.e in ultimo a valere sui fondi previsti dal cosiddetto Decreto Rilancio (D.L. n. 34/2020).

Altri Ricavi e Proventi

E' iscritto a Bilancio Preventivo un importo pari a €/000 57 secondo il seguente aggregato espresso in €/000:

| | |
|---|-----------|
| Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche | 15 |
| Fitti Commerciali | 8 |
| Camere a pagamento | 27 |
| Altri proventi di natura commerciale | 3 |
| Altri ricavi e proventi | 4 |
| Totale | 57 |

Il Valore della Produzione ammonta a complessivi €/000 45.153

COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto di beni

La voce, complessivamente pari a €/000 10.964, si riferisce ai costi presumibili relativi all'esercizio 2022 da sostenere per l'acquisto di beni **Sanitari e Non Sanitari** ove, in questi ultimi, sono compresi anche quelli per l'acquisto di materiali per la manutenzione. La previsione di acquisto di Beni Sanitari ammonta a €/000 10.819, mentre ammonta a €/000 145 l'approvvigionamento di Beni non Sanitari.

L'acquisto di tali beni è previsto nel rispetto dei dettati ex Titolo III L. 95/2012 e del D.L. n. 78/2015 in materia di razionalizzazione e riduzione della spesa sanitaria, salvo quanto finanziato con fondi utili alla specifica attività di ricerca. Dell'importo complessivo, una parte specificatamente relativa all'acquisto di "Dispositivi medici" è da intendersi addebitabile alla pandemia da COVID 19, per un totale previsto pari a €/000 111.

Acquisto di Servizi (Sanitari e Non Sanitari)

La voce iscritta a Bilancio ammonta a complessivi €/000 9.832 e comprende anche attività ad esclusivo finanziamento regionale e ministeriale per attività di ricerca.

Sanitari (€/000 3.319)

- Assistenza specialistica e Acquisto prestazioni di trasporto da Altri Privati, per €/0 00 30;
- la compartecipazione al personale per attività Libero Professionale (Intramoenia), per un importo pari a €/000 1.300, riveniente da compensi al personale per attività in regime ALPI;
- le Consulenze e le Collaborazioni prestate in regime di CO.CO.CO. e per compensi e oneri ai borsisti ammonta a €/000 855, la cui copertura economica è per la gran parte garantita da fondi e finanziamenti per lo svolgimento di attività di ricerca, nel rispetto pertanto del vincolo di spesa ex Art. 6 Co. 7 L. 122/2010;



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

- Consulenze da Aziende sanitarie pubbliche della regione, per €/000 81;
- Oneri per prestazioni aggiuntive utili a far fronte a eventuali urgenze ed emergenze (da Covid), per €/000 265;
- Costi per personale sanitario universitario in attività presso l'ENTE, per €/000 55;
- Approvvigionamenti di Altri Servizi Sanitari per complessivi €/000 733, di cui €/000 245 da privati.

Acquisti di Servizi Non Sanitari

L'importo complessivo iscritto a Bilancio Preventivo è pari a €/000 6.513, ripartito fra **Servizi non Sanitari** (€/000 6.340) oltre a **Consulenze e collaborazioni** per €/000 103 ed €/000 70 per attività di Formazione da privato.

Di seguito un maggiore dettaglio in €/000 dei servizi non sanitari:

| | |
|--|-----|
| Energia elettrica | 882 |
| Acqua e Fogna | 60 |
| Utenze Gas | 746 |
| Telefono | 84 |
| Lavanderia | 250 |
| Pulizia | 488 |
| Mensa dipendenti | 31 |
| Mensa degenti | 433 |
| Elaborazione dati | 10 |
| Assistenza hardware e software | 200 |
| Servizi trasporti (non sanitari) | 2 |
| Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi | 75 |
| Servizi di Logistica | 600 |
| Vigilanza | 385 |
| Disinfestazione e Derattizzazione | 50 |
| Gestione Archivi | 45 |
| Servizio di Portierato e Ausiliario | 900 |
| Altri Servizi | 950 |
| Manutenzione del verde | 18 |
| Rimb.spese viaggio al personale dipendente | 6 |
| Libri, Riviste ed Abbonamenti vari | 10 |



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

| | |
|--|--------------|
| Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare | 90 |
| Spese postali | 8 |
| Premi di assicuraz. per furto, incendio ed RC auto | 16 |
| Totale | 6.340 |

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. Si specifica che i costi per i servizi di Vigilanza, per €/000 166, Logistica, per €/000 270, Serv. di Portierato e Ausiliario, per €/000 307 e "Altri Servizi", per €/000 476 subiscono un impatto attribuibile alla gestione dell'emergenza "Covid.

Manutenzione e Riparazioni Ordinarie

Si tratta dei costi dei contratti per le manutenzioni e riparazioni ordinarie che si prevedono di sostenere per gli interventi da effettuare sugli immobili, macchine e attrezzature e ammontano complessivamente a €/000 1.845. Anche queste voci di spesa sono state sottoposte alla preventiva razionalizzazione della spesa ex L. 135/2012 e pertanto stipulati a valere della primaria aggiudicazione formulata dalla CONSIP. Eccezione fanno alcuni contratti la cui stipula risulta inderogabile al fine di garantire i dovuti Livelli Essenziali di Assistenza.

Godimento Beni di Terzi

E' la spesa relativa ai canoni a noleggio per le attrezzature tecnico sanitarie ed elettrocontabili. Ammonta a €/000 1.515, di cui una parte preminente è finanziata da contributi per attività di ricerca.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Questa macroarea, pari a complessivi €/000 1.060, rappresenta i costi per le spese generali e amministrative quali gli oneri relativi agli Organi Istituzionali, per un importo pari a €/000 723, i costi relativi alle spese del Collegio Sindacale per €/000 61, del C.I.V. per €/000 65 .

Indennità per membri di commissioni varie per €/000 11, Spese di promozione per €/000 20, Onorari e Spese legali, €/000 50, Altri Oneri di Gestione, €/000 50 e Imposte e Tasse per €/000 80.

Costi del Personale

Sono previsti per il 2022 garantendo il rispetto del vincolo del "-1,4 %" ex Art. 2 C. 71 L. 191/2009, oltre che le riduzioni introdotte per effetto dell' Art. 9 C.2 bis del D.L. n. 78/2010.

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



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

Complessivamente la spesa iscritta a Bilancio Preventivo è pari a €/000 22.845, ripartita in

| | |
|---|---------------|
| Costi del personale | 22.845 |
| Personale dirigente medico | 7.235 |
| Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 2.241 |
| Personale comparto ruolo sanitario | 7.693 |
| Personale dirigente altri ruoli | 650 |
| Personale comparto altri ruoli | 3.649 |
| Personale comparto altri ruoli - Ric. Sanitaria | 1.376 |

L'incidenza sul costo del personale così come programmato relativo alla gestione della emergenza Covid è quantificabile in €/000 674 al netto delle imposte quantificate in €/000 51.

Si specifica che il costo del personale postato a bilancio di previsione per il 2022 prevede anche quello a sostegno del personale afferente alla cosiddetta "Piramide dei ricercatori" i cui fondi sono a totale carico del Ministero della Salute, a valere del contributo per la Ricerca Corrente.

| Personale afferente alla "Piramide dei Ricercatori" €/000 | €/000 |
|---|--------------|
| PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO ALTRO RAPPORTO | 1.197 |
| Competenze fisse Comparto Ricercatore Sanitario Tempo DETERMINATO | 860 |
| Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO | 32 |
| Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Ricercatore Sanitario - Tempo Determinato | |
| Altre competenze extra fondi Comparto Ricercatore Sanitario Tempo DETERMINATO | 2 |
| Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Ricercatore Sanitario a Tempo DETERMINATO | 303 |
| PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO ALTRO RAPPORTO | 123 |



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

| | |
|--|--------------|
| Competenze fisse Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO | 90 |
| Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Collaboratore Amministrativo di Ricerca - Ruolo Amministrativo - Tempo DETERMINATO | 4 |
| 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 | 29 |
| Totale costi Personale "Piramide dei Ricercatori" | 1.376 |
| IRAP Personale "Piramide dei Ricercatori" | 93 |
| Totale Complessivo costi Personale "Piramide dei Ricercatori" | 1.469 |

La previsione di spesa relativa al 2021 rientra nel rispetto del vincolo ex Art. 2 C. 71 L. 191/09 (riduzione - 1,4%) secondo il seguente schema:

| | |
|--|---------------|
| Previsione Costo del Personale al netto della Piramide dei Ricercatori | 21.469 |
| IRAP Personale Dipendente | 1.397 |
| Totale costi per Convenzioni | 109 |
| Personale afferente a Categ. Protette | - 422 |
| Costo del Personale Aumenti contrattuali post 2004 | - 2.761 |
| Costo del Personale sottoposto a vincolo | 19.792 |

Pertanto

| | | |
|---|-------|--------|
| Limite di spesa ex art. 2 c. 71 L. 191/09, giusta DGR 1896/21 | €/000 | 22.730 |
| Previsione 2022 (al netto dei costi non computabili) | €/000 | 19.792 |
| Margine di rispetto vincolo | €/000 | 2.476 |



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo utilizzo nella fase produttiva dell'Ente e sono iscritti a Bilancio Preventivo secondo il seguente schema, in €/000:

| | Bil. Prev. 2022 |
|--|------------------------|
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 67 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 760 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 1.666 |
| Totale | 2.493 |

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

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO

L'incidenza sul Bilancio di Previsione 2022 risulta pari a €/000 716 e interessa, nello specifico, gli accantonamenti per rinnovi contrattuali (€/000 596), €/000 120 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 2022 |
|--|----------------------|
| IRAP relativa a personale dipendente | 1.490 |
| IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 134 |
| Totale | 1.624 |

In ultimo si conclude la presente Nota Illustrativa con riferimento al **Risultato d'Esercizio** che, per il 2022, si prevede essere rappresentato da un Perdita pari a €/000 7.740, al netto di eventuali e ulteriori determinazioni regionali in ordine a modifiche e integrazioni del Documento di Indirizzo Economico Funzionale.

Castellana Grotte, 23/12/2021

F.to
Il Commissario Straordinario
(Dr. Tommaso A.Stallone)