



**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 2022

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;
- D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010;
- Legge n.135/2012 (Spending Review) e ss.mm. e ii.;
- L.R. n.38 del 30 dicembre 1994;
- L.R. n.26/2006 avente ad oggetto “Interventi in materia sanitaria”;
- L.R. n.40/2007, recante disposizioni in materia di bilancio di previsione per l’esercizio 2008 e bilancio pluriennale 2008-2010 della Regione Puglia;
- L.R. n.27/2009, avente ad oggetto “Servizio sanitario regionale – assunzioni e dotazioni organiche”;
- D.Lgs.vo n.118/11;
- L.R. n.45/2013, avente ad oggetto “Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2014 e bilancio pluriennale 2014-2016 della Regione Puglia;
- L.R. n.1 del 4 gennaio 2011 (Bilancio Norme in materia di ottimizzazione e valutazione della produttività del lavoro pubblico e di contenimento dei costi degli apparati amministrativi nella regione Puglia);
- D.Lgs. n.118/2011;
- Nota del Dipartimento Promozione Salute, Benessere Sociale e Sport per Tutti – sez. Amministrazione, Finanza e Controllo – n.168/Prot. 16/12/2021/4348, avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio provvisorio di Previsione 2022”.
-

Il Bilancio economico preventivo 2022 si fonda sui seguenti elementi:

- Dispositivi adottati con DGR n. 1346 del 24/08/2021;
- contributo Ministeriale per l’attività di Ricerca Corrente calcolato sulla base dell’assegnazione relativa al 2020 e sull’andamento attività e risultati 2021;
- altri contributi per l’attività di ricerca rivenienti da altri soggetti pubblici e privati;
- finanziamenti ministeriali per l’attività di Ricerca vincolati;
- 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 intendono cantierizzare.

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



**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

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 2022 pari ad € /000 7.740.

CONTO ECONOMICO

Il Bilancio Economico Preventivo relativo all'esercizio 2022 è predisposto sulla base del Conto Economico pre-consuntivo 2021 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 31/12/2021 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
	2022	2021	2020	2021	2020	2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	45.153.450	45.170.811	45.438.744	100,95	98,10	100,26
Contributi in c/esercizio	9.786.500	11.143.775	15.990.245	21,67	24,31	34,80
Proventi e ricavi diversi	30.669.250	29.924.277	25.392.519	67,92	64,08	55,26
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	64.900	119.376	333.634	0,14	0,26	0,73
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	700.000	671.411	564.821	1,55	1,46	1,23
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	1.912.800	1.297.701	1.512.295	4,24	2,83	3,29
Costi capitalizzati	2.450.000	2.364.270	2.273.336	5,43	5,16	4,95
Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	-430.000	-350.000	-628.107			
ALTRI PROVENTI	0	670.403	509.472	0,00	1,46	1,11
Finanziari	0	0	174	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	0	670.403	509.297	0,00	1,46	1,11
TOTALE RICAVI	45.153.450	45.841.214	45.948.216	100,95	99,56	101,37
COSTI OPERATIVI	51.269.861	50.721.835	50.376.645	96,93	96,37	96,26
Personale	22.844.900	19.747.730	19.043.622	43,19	37,52	36,46
Materiali	10.963.769	12.416.711	12.857.810	20,73	23,59	24,62



**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

Servizi e costi diversi	14.252.119	15.225.067	12.912.167	26,94	28,93	24,72
Ammortamenti	2.492.637	2.480.892	2.385.473	4,71	4,71	4,57
Accantonamenti	716.436	851.436	3.077.574	1,35	1,62	5,89
Svalutazione Crediti	0	0	100.000			
ALTRI ONERI	1.623.600	1.910.348	1.853.822	3,07	3,63	3,55
Finanziari	0	6.946	0	0,00	0,01	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	0	375.020	368.596	0,00	0,71	0,71
Tributari	1.623.600	1.528.383	1.485.226	3,07	2,90	2,84
TOTALE COSTI	52.893.461	52.632.183	52.230.468	100,00	100,00	99,81
RISULTATO ECONOMICO	-7.740.011	-6.790.969	-6.282.252	0,95	-0,44	1,56

Breve disamina dell'andamento economico previsto al 31/12/2021

L'esercizio 2021, in fase di conclusione, fa rilevare una perdita presunta di esercizio in parziale decremento rispetto a quello precedente, ipotizzata pari a €/000 6.791.

Il Valore della produzione nella previsione di chiusura 2021, pari a €/000 45.171, fa rilevare un parziale decremento, quantificato in €/000 268, rispetto all'esercizio 2020 quando si attestava su €/000 45.439. Tale differenza, vista l'entità, non può essere imputabile a determinate attività e/o poste di bilancio. Essa si distribuisce nelle diverse componenti il Valore della Produzione che, nel concludendo esercizio 2021, sostanzialmente ripete le dinamiche registrate nel precedente anno, il 2020.

I costi operativi previsti per la chiusura di esercizio 2021, anche in questo contesto, non fanno rilevare significativi scostamenti. Il delta fra la chiusura di esercizio 2021, così come proiettato, e il bilancio di Esercizio 2020 si attesta in €/000 345.

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

L'analisi più puntuale e dettagliata è rimandata alla stesura della Relazione del D.G. redatta in sede di approvazione del Bilancio di Esercizio. Si segnala comunque una previsione di Perdita di Esercizio per l'anno in corso pari a €/000 6.791.



**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 2022

Sintesi previsione dati economici.

L'assegnazione è quella prevista con DGR n. 1346 del 24/08/2021.

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, visti i costi previsti, 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 stati iscritti al presente Bilancio di Previsione sulla base delle indicazioni regionali come sopra citato, nell'auspicio che il tetto di remunerazione venga aggiornato e reso commisurato alle potenzialità reali del "De Bellis" e, come descritto nel capitolo dedicato alle "Conclusioni", con l'auspicio che l'IRCCS venga posto nelle condizioni di ulteriormente implementare attività assistenziali e specialistiche. Ciò al fine di ottenere maggiore produzione, e quindi aumentare i margini di ricavo.

Resta, inoltre, fortemente difficoltoso prevedere gli andamenti, in termini di costi e ricavi, per il prossimo 2022, stante al momento della adozione del Bilancio Preventivo 2022 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 2022 (a)	Preconsunt. 2021 (b)	Bilancio 2020 (c)	(a - b)	(a - c)
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	9.787	11.144	15.990	- 1.357	- 6.204
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	30.612	29.911	25.374	701	5.238
 Rettifica Contr. in C/Esercizio 	 - 430 	 - 350 	 - 628 	 - 80 	 198
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	65	119	334	-54	-269
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	700	671	565	29	135
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati	1.913	1.298	1.512	615	401
Costi capitalizzati	2.450	2.364	2.273	86	177
Altri ricavi e proventi	57	13	18	44	39
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	45.153	45.171	45.439	- 17	- 285

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



**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

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.

Rettifica Contrib. C/Esercizio per destinazione ad Investimenti per €/000 – 430.

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 2022 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 €

Ricavi per prestazioni sanitarie

Sono iscritti a Bilancio Preventivo per un importo complessivo pari ad €/000 30.612, così rappresentati:

- 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.



**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

La seguente tabella riepiloga la produzione sanitaria come da previsione per l'esercizio 2022

	Budget 2022	Preconsuntivo 2021	Bilancio 2020	DGR 1346/21	Delta Budget 2022-Precons. 2021	Delta Budget 2022-Bilancio 2020	Delta Budget 2022 – Assegnazioni
Importi in €/mgl							
Mobilità attiva infraregionale	23.000	22.097	16.656	16.656	903	6.344	6.344
Mobilità attiva extraregionale	550	453	391	623	97	159	- 73
Prestazioni di File F	5.250	5.424	6.706	6.473	- 174	- 1.456	- 1.223
TOTALE	28.800	27.973	23.753	23.752	827	5.047	5.048

Concorsi, Rimborsi e Recuperi

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.

Costi capitalizzati

E'iscritto a Bilancio Preventivo un importo pari ad €/000 2.450, 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, oltre alle misure di finanziamento ex DL n. 34/2020 (Decreto Rilancio). E di rotazione della U.E quali i cosiddetti F.E.S.R. .

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 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 . Di seguito i progetti in corso di attuazione e i collegati utilizzi dei fondi per quote inutilizzate. Valori espressi in €/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

	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 €
--------------------------	---------

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati previsti considerando l'attività dell'Istituto per l'anno 2022, 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 altri fondi pubblici e privati.

Ciò premesso, la previsione è stata predisposta in considerazione dell'andamento dei costi sostenuti nel 2021 e registrati nel relativo preconsuntivo. Tali costi, nell'insieme, forniscono infatti un quadro pressoché completo di una struttura grande e complessa ormai a regime.



**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 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 ormai contrattualizzati e strutturati nel contesto aziendale.

Va inoltre 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.

Infine si rappresenta che i costi postati nel presente Bilancio Preventivo risentono dell'impatto determinato dalla pandemia da Covid-19 ancora in corso e che sicuramente sarà motivo di incremento dei costi per l'acquisizione di certi beni (sanitari) e servizi, opportunamente computati e oggetto di rendicontazione e contabilità analitica.

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

	Budget 2022 (a)	Preconsunt. 2021 (b)	Bilancio 2020 (c)	(a - b)	(a - c)
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
COSTI DELLA PRODUZIONE	51.270	50.722	50.377	548	993

Acquisto di beni	10.964	12.330	12.843	- 1.367	- 1.879
Acquisto di servizi	9.832	10.610	8.977	- 778	855
Manutenzione e riparazioni	1.845	1.882	2.151	- 38	- 307
Godimento beni di terzi	1.515	1.538	838	- 23	677
Personale	22.845	19.748	19.044	3.097	3.801
Oneri diversi di gestione	1.060	1.195	946	- 135	114
Ammortamenti	2.493	2.481	2.385	12	107
Svalutazione Crediti	-	-	100		
Rimanenze	-	86	15	- 86	- 15
Accantonamenti	716	851	3.078	- 135	- 2.361



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

Acquisto di 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 2021 e, oltre all'attività corrente, 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 10.964, si riferisce a 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 ad €/000 10.819, di Beni Non Sanitari a €/000 145.

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", si rileva un'incidenza della spesa utile a far fronte all'emergenza pandemica pari a €/000 111.

Di seguito maggiori dettagli.

	Budget 2022	Precons. 2021	Bilancio 2020	Delta BGT 2022- Precons. 2021		Delta BGT 2022- Bil. 2020	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	10.818.769	6.133.276	12.502.254	4.685.493	76,39%	(1.683.485)	-13,47%
• Acquisti materiali sanitari	10.818.769	6.051.345	12.497.216	4.767.423	78,78%	(1.678.447)	-13,43%
- Farmaci ed emoderivati	5.414.827		7.270.047	5.414.827	#DIV/0!	(1.855.219)	-25,52%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	3.231.249	3.695.648	2.777.783	(464.399)	-12,57%	453.466	16,32%
- Materiale protesico	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Altri materiali sanitari	13.000	202.795	189.624	(189.795)	-93,59%	(176.624)	-93,14%
- Materiale per radiologia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	2.159.692	2.152.902	2.259.763	6.790	0,32%	(100.070)	-4,43%
- 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	81.931	5.038	(81.931)	100,00%	(5.038)	100,00%
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	145.000	4.411	355.556	140.589	3187,15%	(210.556)	-59,22%
• Acquisti materiali non sanitari	145.000	0	345.727	145.000	#DIV/0!	(200.727)	-58,06%
- Prodotti alimentari	0	88	312	(88)	100,00%	(312)	100,00%
- materiali per guardaroba e pulizia	36.000	36.478	49.859	(478)	-1,31%	(13.859)	-27,80%
- Materiali per manutenzione	17.000	95.837	17.873	(78.837)	-82,26%	(873)	-4,89%



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

- Combustibili, carburanti e lubrificanti	11.000	10.252	195.394	748	7,29%	(184.394)	-94,37%
- Cancelleria	51.000	71.211	51.726	(20.211)	-28,38%	(726)	-1,40%
- Materiali diversi	30.000	35.807	30.563	(5.807)	-16,22%	(563)	-1,84%
• Variazione scorte mat. non sanitari	0	4.411	9.829	(4.411)	100,00%	(9.829)	100,00%
TOTALE CONSUMI	10.963.769	6.137.687	12.857.810	4.826.082	78,63%	(1.894.041)	-14,73%
• Totale acquisti	10.963.769	6.051.345	12.842.943	4.912.423	81,18%	(1.879.174)	-14,63%
• Totale variazione scorte	0	86.342	14.867	(86.342)	100,00%	(14.867)	100,00%

Acquisto di Servizi

	Budget 2022	Preconsunt. 2021	Bilancio 2020	Delta BGT 20202 - Precons. 2021		Delta BGT 2022 - Bil. 2020	
				Valori	%	Valori	%
ACQUISTI DI SERVIZI	9.571.020	10.403.491	8.552.344	(832.471)	-8,00%	1.018.676	11,91%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	675.900	647.254	86.674	28.646	4,43%	589.226	679,82%
• Prestazioni sanitarie da privato	2.398.340	2.406.035	1.599.344	(7.695)	-0,32%	798.996	49,96%
- Assistenza convenzionata	43.000	318.569	30.465	(275.569)	-86,50%	12.535	41,14%
- ALPI e consulenze	1.300.000	1.013.317	813.471	286.683	28,29%	486.529	59,81%
- Consulenze sanitarie	212.000	348.618	283.283	(136.618)	-39,19%	(71.283)	-25,16%
- Altri servizi	843.340	725.530	472.124	117.810	16,24%	371.216	78,63%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	28.200	23.453	81.322	4.747	20,24%	(53.122)	-65,32%
• Prestazioni non sanitarie da privato	6.468.580	7.326.749	6.785.004	(858.168)	-11,71%	(316.424)	-4,66%
- Consulenze tecniche	0	94.493	39.032	(94.493)	100,00%	(39.032)	100,00%
- Consulenze amministrative	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Consulenze legali	5.000	2.084	15.860	2.916	139,96%	(10.860)	-68,47%
- Servizi diversi	145.400	878.854	1.951.623	(733.454)	-83,46%	(1.806.223)	-92,55%
- Servizi appaltati	4.546.175	4.310.756	3.822.275	235.419	5,46%	723.899	18,94%
- Lavanderia	250.494	255.606	262.678	(5.112)	-2,00%	(12.184)	-4,64%
- Pulizia	488.281	539.062	495.364	(50.781)	-9,42%	(7.084)	-1,43%
- Mensa	463.862	473.329	440.938	(9.467)	-2,00%	22.924	5,20%
- Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Smaltimento rifiuti speciali	75.390	76.928	57.113	(1.539)	-2,00%	18.277	32,00%
- Altri servizi	3.268.148	2.965.831	2.566.182	302.317	10,19%	701.967	27,35%
- Utenze	1.772.006	2.040.562	956.213	(268.556)	-13,16%	815.792	85,31%
- Energia elettrica	882.000	1.107.845	813.491	(225.845)	-20,39%	68.509	8,42%
- Acqua	60.000	85.773	57.388	(25.773)	-30,05%	2.612	4,55%
- Gas	746.023	761.248	50.476	(15.225)	-2,00%	695.547	1377,98%



**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

Telefono	83.983	85.697	34.859	(1.714)	-2,00%	49.124	140,92%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	1.844.609	1.882.255	2.151.167	(37.645)	-2,00%	(306.557)	-14,25%
• Manutenzione e riparazione immobili	20.741	21.164	21.021	(423)	-2,00%	(280)	-1,33%
• Manutenzione e riparazione mobili	567	578	24.120	(12)	-2,00%	(23.553)	-97,65%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	1.314.455	1.341.280	1.350.723	(26.826)	-2,00%	(36.269)	-2,69%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	3.935	4.016	1.821	(80)	-2,00%	2.114	116,04%
• Manutenzione e riparazione impianti	504.912	515.217	753.481	(10.304)	-2,00%	(248.569)	-32,99%
GODIMENTO BENI DI TERZI	1.515.489	1.538.154	838.197	(22.664)	-1,47%	677.293	80,80%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	466.192	469.228	622.624	(3.036)	-0,65%	(156.432)	-25,12%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	1.042.059	1.061.540	211.815	(19.481)	-1,84%	830.244	391,97%
• Altri canoni di leasing e noleggio	7.239	7.386	3.758	(148)	-2,00%	3.481	92,63%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.076.000	1.211.604	1.317.900	(135.604)	-11,19%	(241.900)	-18,35%
• Compensi agli organi istituzionali	848.300	653.281	655.108	195.019	29,85%	193.192	29,49%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	50.000	275.381	88.130	(225.381)	-81,84%	(38.130)	-43,27%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	16.000	16.802	371.665	(802)	-4,77%	(355.665)	-95,70%
• Spese di rappresentanza	20.000	57.665	44.161	(37.665)	-65,32%	(24.161)	-54,71%
• Oneri diversi di gestione	141.700	208.475	158.835	(66.775)	-32,03%	(17.135)	-10,79%
Totale servizi e costi diversi	14.007.119	15.035.504	12.859.608	(1.028.384)	-6,84%	1.147.512	8,92%

Servizi

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

Servizi Sanitari

L'aggregato, pari a €/000 3.319, ed è rappresentato da

Assistenza specialistica da altri privati	30
Compensi per compartecipazione al personale per ALPI- Area specialistica	990



**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

Oneri su compensi per compartecipazione al personale per ALPI- Area specialistica	100
Compensi per compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	210
Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	81
Consulenze sanitarie da privato - art. 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000. Dirigenti Medici	120
Consulenze sanitarie da privato - (prestazioni aggiuntive) Comparto L. 1/2002.	115
Oneri sociali su Consulenze sanitarie da privato - (prestazioni aggiuntive) Comparto L. 1/2002.	30
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	4
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Competenze	54
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Oneri	10
Indennità a personale universitario - area sanitaria	55
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti	788
Visite spec. e consulti da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13
Esami diagnostici da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	460
Altri servizi sanitari da privato	245
Compensi per sperimentazioni cliniche	13
Totale	3.319

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, delle cui professionalità l'IRCCS non è dotato.

Le Collaborazioni prestate in regime di CO.CO.CO afferiscono alle professionalità d'aria sanitaria, 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. € /000 788 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.



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

Acquisto di Servizi non Sanitari

L'acquisto di servizi non sanitari, nella proposta del preventivo 2022, fa rilevare una spesa prevista per €/000 6.513, ripartito fra Servizi da Privati, Consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro.

Servizi da privati €/000:

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
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.



**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 e collaborazioni e attività di Formazione (€/000):

Costi di formazione da privato	70
Consulenze Tecniche da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28
Consulenze Legali da privato	5
Co.Co.Co. comparto ruolo Amm.vo - Competenze	66
Co.Co.Co. comparto ruolo Amm.vo - Oneri sociali	3
Totale	173

Si precisa che le Consulenze Tecniche da Aziende Sanitarie Pubbliche sono rappresentate da interventi in convenzione con la ASL nell'ambito dei Servizi Tecnici, sempre e comunque nelle more di eventuale assunzione della figura professionale di ingegnere momentaneamente assente presso l'Ente.

Le figure Co.Co.Co. sono impiegate a supporto della ricerca e pertanto i costi conseguenti trovano copertura nei relativi fondi.

Manutenzioni e riparazioni

I costi per manutenzioni e riparazioni, per l'Esercizio 2022, prevedono un parziale decremento rispetto al Conto Economico pre-consuntivo 2021 e si assesta su un importo pari ad €/000 1.845 e rivengono da contratti già vigenti di manutenzione su attrezzature sanitarie, impianto idrico-termico-fognante, elettrico e di climatizzazione.

Nello specifico:

Manut. ordin. sugli immobili e loro pertinenze	21
Manut. ordin. sugli impianti e macchinari	505
Manut. ordin. sugli automez. (sanit. e non sanit.)	4
Manut. ordin. su attrezz. tecnico scientif. sanit.	1.314
Manut. ordin. su macchine elettrocont. ed elettron.	1
Totale	1.845

Godimento beni di terzi

Questa macro voce presenta nel bilancio 2022 una previsione pari ad €/000 1.515, in decremento rispetto ai valori dell'esercizio 2021 e per una parte consistente finanziata da fondi per la ricerca.

Canone per centri elettrocontabili ed assimilati	1.039
Canoni di noleggio per attrezz. tecnico sanitarie	441



**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

Canoni di nol. per attr. tecnico sanitarie per ricerca	25
Canoni di noleggio automezzi	7
Canoni di leasing op. per centri elettrocon. ed ass.	3
Totale	1.515

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 2022	Precons. 2021	Bilancio 2020	Delta Delta BGT 2022 - Precons. 2021		Delta BGT 2022 - Bilancio 2020	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO	18.422.100	15.948.668	15.577.135	2.473.432	15,51%	2.844.965	18,26%
• Competenze fisse	10.497.100	8.914.421	8.487.827	1.582.679	17,75%	2.009.273	23,67%
• Competenze accessorie	3.913.100	3.567.404	3.629.835	345.696	9,69%	283.265	7,80%
• Altre indennità	46.200	38.072	83.594	8.128	21,35%	(37.394)	-44,73%
• Oneri sociali	3.965.700	3.428.771	3.375.880	536.929	15,66%	589.820	17,47%

RUOLO PROFESSIONALE	50.300	47.237	46.157	3.063	6,48%	4.143	8,98%
• Competenze fisse	22.800	21.237	22.785	1.563	7,36%	15	0,06%
• Competenze accessorie	16.200	12.036	13.950	4.164	34,60%	2.250	16,13%
• Altre indennità	0	4.732	0	(4.732)	100,00%	0	0,00%
• Oneri sociali	11.300	9.232	9.422	2.068	22,39%	1.878	19,93%

RUOLO TECNICO	2.673.000	2.504.808	2.205.484	168.192	6,71%	467.517	21,20%
• Competenze fisse	1.494.300	1.528.644	1.327.821	(34.344)	-2,25%	166.479	12,54%
• Competenze accessorie	581.400	396.364	393.254	185.036	46,68%	188.146	47,84%
• Altre indennità	41.600	43.380	17.158	(1.780)	-4,10%	24.442	142,45%
• Oneri sociali	555.700	536.420	467.250	19.280	3,59%	88.450	18,93%



**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 AMMINISTRATIVO	1.699.500	1.247.017	1.214.846	452.483	36,29%	484.654	39,89%
• Competenze fisse	967.300	745.737	714.183	221.563	29,71%	253.117	35,44%
• Competenze accessorie	360.800	223.048	235.833	137.752	61,76%	124.967	52,99%
• Altre indennità	9.700	6.659	5.778	3.041	45,68%	3.922	67,88%
• Oneri sociali	361.700	271.574	259.052	90.126	33,19%	102.648	39,62%

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	22.844.900	19.747.729	19.043.622	3.097.171	15,68%	3.801.278	19,96%
• Competenze fisse	12.981.500	11.210.039	10.552.617	1.771.461	15,80%	2.428.883	23,02%
• Competenze accessorie	4.871.500	4.198.851	4.272.872	672.649	16,02%	598.628	14,01%
• Altre indennità	97.500	92.842	106.530	4.658	5,02%	(9.030)	-8,48%
• Oneri sociali	4.894.400	4.245.997	4.111.603	648.403	15,27%	782.797	19,04%

Il costo del personale dipendente per il 2022 è stato elaborato in considerazione dei costi certificati al 30.09.2021 e quindi proiettati al 31.12, 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, n. 704 del 29/12/2020 e n. 44 del 11/02/2021. 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 2022, 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 2022:

**ASSUNZIONI PROGRAMMATE 2022 - Da PIANO
FABBISOGNO**

PROFILO PROFESSIONALE	TIPO PROCEDURA	UNITA' OPERATIVA	T.I. = Tempo Indet. - T.D =Tempo Determ.	Nr.Unit à	DECORRENZ A PRESUNTA	UNITA'/Anno Corrispondent i
DIRIGENTE MEDICO	CONCORSO PUBBLICO	ENDOCRINOLOGIA	TI	2	01/01/2022	2,00
DIRIGENTE MEDICO	CONCORSO PUBBLICO	GASTROENTEROLOGIA	TI	2	01/03/2022	1,67
DIRIGENTE MEDICO	CONCORSO PUBBLICO	RADIOLOGIA	TI	1	01/06/2022	0,58
DIRIGENTE MEDICO	(Precauzione)		TD	1	01/01/2022	1,00
DIRIGENTE BIOLOGO	CONCORSO PUBBLICO	PATOLOGIA CLINICA	TI	6	01/01/2022	6,00
DIRIGENTE BIOLOGO	STABILIZZAZIONE	PATOLOGIA CLINICA	TI	2	01/06/2022	1,16
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	MOBILITA'	PATRIMONIO - PERSONALE	TI	1	01/01/2022	1,00
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	GRADUATORIA - ARES	PATRIMONIO - PERSONALE	TI	1	01/01/2022	1,00
COLLAB.PROFESS.SANITARIO - INFERMIERE	CONCORSI - ASL BARI	(Varie)	TI	36	01/03/2022	30,00
COLLAB.PROFESS.SANITARIO - TECNICO LAB. - Cat.D	MOBILITA'	(Varie)	TI	2	01/07/2022	1,00



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-Rägister

EN ISO 9001:2008
IQ-1208-14

DIREZIONE GENERALE

COLLAB.PROFESS.SANITARIO - DIETISTA - Cat.D	CONCORSO PUBBLICO	NUTRIZIONE	TI	1	01/07/2022	0,50
COLLAB.PROFESS.SANITARIO - DIETISTA - Cat.D	STABILIZZAZIONE	NUTRIZIONE	TI	1	01/06/2022	0,58
COLLAB.PROFESS.SANITARIO - BIOTECNOLOGO - Cat.D	STABILIZZAZIONE	DIREZIONE SCIENTIFICA	TI	1	01/06/2022	0,58
COADIUTORE AMMINISTRATIVO cat.B	CONCORSO - Cat. Protette	UFFICI AMMINISTRATIVI	TI	2	01/07/2022	1,00
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO - Cat.D	CONCORSO - ASL BAT	UFFICI AMMINISTRATIVI	TI	5	01/07/2022	2,50
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO - Cat.D	STABILIZZAZIONE	UFFICI AMMINISTRATIVI	TI	3	01/06/2022	1,74
TOTALI				67		52,31

All'interno della previsione sopra descritta è computata 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, al netto delle imposte quantificate in €/000 51:

	SPESA TOTALE in €/000
Collaboratori Professionali Sanitari - Infermieri Professionali	341
- Dirigenti Biologi - Tempo Determinato	251
Collaboratori Amministrativi – Cat. D	82
Totale	673

Inoltre, si specifica, il Bilancio di Previsione 2022, 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
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



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

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



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

DIREZIONE GENERALE

Competenze 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
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 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.

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



**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

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

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.

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 31/12/2021 e da incrementare nel 2022 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 2022
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI	67
Amm.to Altre Immobilizzazioni Immateriali	67
AMMORTAM. IMMOBILIZZAZ. MATERIALI	2.426
Amm.to Fabbric. indisp. (gravati da vincolo di destinaz.)	760
Amm.to Costruzioni leggere	1
Amm.to Impianti e macchinari	275
Amm.to Attrezzature sanitarie	790
Amm.to Attrezz. sanit. destinate alla ricerca	352



**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

Amm.to Attrezz. non sanitarie	38
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	24
Amm.to Autov., motov. e simili (comrese ambul.)	-
Amm.to Macchine elettroniche	178
Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	0
Amm.to Telefoni cellulari	0
Amm.to Oggetti d'Arte	3
Amm.to Altri beni materiali	3
Totale	2.493

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

Vincoli

Come già descritto precedentemente, nella previsione del 2022, 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



**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 Preventivo 2022 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 2022, infatti, è redatto in considerazione di una struttura totalmente diversa rispetto a quella esistente nell'anno di comparazione (2004), sia in termini strutturali sia in termini di dotazione di impianti e macchinari, questi ultimi, tecnologicamente più avanzati.

CONCLUSIONI E PREVISIONE DI COPERTURA DELLE PERDITE

La perdita prevista nel budget 2021 è pari a €/000 7.740.

Tale risultato è determinato dai costi necessari e indispensabili per assicurare la normale attività sanitaria dell'Istituto per il 2022, ed è determinato da un aumento dei costi del personale che, dai valori previsti a pre-consuntivo 2021, pari a €/000 19.748, si incrementa per €/000 3.097, per un totale della spesa che comunque risulta pari a €/000 22.845, ivi compresi il personale cosiddetto "Covid" – per €/000 732– e quello afferente alla "Piramide dei Ricercatori" – per €/000 1.469 - .

Importante è anche l'incidenza che sul risultato di esercizio previsto hanno i costi che si prevede si dovranno sostenere per far fronte alla emergenza pandemica da Covid – 19, ipotizzati in complessivi €/000 2.900.

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

L'assunzione di nuovo personale, avviato a partire dal prossimo esercizio e in parziale completamento, prende spunto soprattutto dalla necessità di ampliare l'offerta quali-quantitativa assistenziale dell'IRCCS, stante il proprio programma di sviluppo. Programma che prevede, come primo obiettivo, il rilancio 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 come sopra menzionato.

Ciò premesso,



**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

- a fronte di un continuo monitoraggio e contenimento della spesa afferente all'acquisizione, soprattutto, di beni (sanitari e non) e servizi (sanitari e non);
- considerato il previsto buon andamento relativo al governo del debito verso i fornitori che dovrebbe permettere il raggiungimento degli obiettivi regionali in materia di I T P., con conseguente abbattimento di addebiti per interessi di mora;
- a fronte di un incremento dell'appropriatezza clinica indirizzata alla diagnostica d'eccellenza e conseguente terapia mirata e innovativa, resa ancora coerente grazie all'istituzione di nuove attività in day hospital;
- puntando ad un'azione tesa a rendere organica sempre più sinergiche le attività scientifica e clinica in un contesto sempre più traslazionale;
- nell'ottica delle integrazioni con i Medici di Medicina Generale e Territorio per lo sviluppo di programmi di prevenzione nell'ambito nutrizionale e di processi diagnostico terapeutici delle patologie gastroenterologiche;

si prevede di ridurre la perdita come prevista incrementando i ricavi nelle voci afferenti alla Mobilità per Attività Ospedaliera e specialistica nei diversi settori operativi dell'Ente.

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..

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 negli esercizi precedenti e che consentirà di ottenere ulteriori risultati nel 2022.

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.



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

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

L'auspicio è che l'importante reazione e propulsione organizzativa dell'Istituto sia continuamente supportata dall'Amministrazione Regionale in ordine a provvedimenti di carattere economico e gestionale finalizzato anche ad un adeguato riconoscimento delle alte prestazioni fornite in termini di remunerazione dei DRG. Tale rivisitazione dei termini di produzione, unito a un attento governo dei costi potrebbe consentire il raggiungimento dell'obiettivo del pareggio di bilancio conseguito anche sulle basi di un adeguato piano programmatico, così come in questa Relazione rappresentato.

Castellana Grotte, 23 dicembre 2021

F.to
IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Tommaso A. Stallone