

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Conto Economico al 30 Settembre 2016

Relazione sulla Gestione del Direttore Generale

(ex art. 24, L.R. 38/1994)

Certificazione di equilibrio.

(ex Art. 6 c. 2 della Conferenza Stato-Regioni del 23.03.2005 n. 2771)

PREMESSA

Visti:

il D.Lgs.vo n. 118//2011;

la L.R. n. 25 del 3 agosto 2006;

la L.R. n. 26 del 9 agosto 2006, avente ad oggetto “Interventi in materia sanitaria”;

la Legge n. 133/2008 di conversione del D.L. 25 giugno 2008, n. 112.

La relazione allegata è stata predisposta al fine di analizzare la situazione economica alla data del 30 Settembre 2016, in ottemperanza al combinato disposto della L.R. n. 38/94 e della Conferenza Stato-Regioni del 23 marzo 2005, n. 2271.

Nella stessa vengono analizzati i dati principali del Conto Economico e gli scostamenti rispetto al Budget generale - approvato con Deliberazione del D.G. n. 555 del 28 Novembre 2014 – e rispetto al Conto economico al 30 Settembre 2016.

Si è provveduto, inoltre, ad analizzare e commentare la situazione finanziaria, le componenti della perdita di esercizio rilevate al 30 Settembre 2016.

Lo schema di Conto Economico utilizzato è quello di cui al DM 11/02/2002 e quello di cui al DM. 15/06/2012.

Al fine di supportare i commenti sulle variazioni rilevate sia rispetto al Budget 2016 che al Conto Economico al 30 Settembre 2016, si riportano all’interno della presente relazione le seguenti schede di dettaglio:

1. VALORE DELLA PRODUZIONE
2. COSTO DEL PERSONALE
3. COSTO DEI MATERIALI
4. SERVIZI E COSTI DIVERSI
5. ALTRI PROVENTI ED ONERI

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 1 di 15



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



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



DATI SINTETICI ECONOMICI DELL'ISTITUTO

CONTO ECONOMICO (Ad esclusione della Rettifica)

VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	CE al	CE al	BUDGET	CE al	CE al	BUDGET
	30/09/2016	30/09/2015	2016	30/09/2016	30/09/2015	2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	31.191.793	31.733.875	29.813.630	97,79	101,41	100,00
Contributi in c/esercizio	5.112.504	5.499.234	4.400.576	15,16	17,19	14,76
Proventi e ricavi diversi	25.358.144	24.925.184	23.267.304	75,21	77,93	78,04
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	37.375	33.641	27.000	0,11	0,11	0,09
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	587.613	635.761	675.000	1,74	1,99	2,26
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	590.375	0	0	1,75	0,00	0,00
Costi capitalizzati	1.284.437	1.342.815	1.443.750	3,81	4,20	4,84
Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	-1.778.655	-702.761	-1.350.000			
ALTRI PROVENTI	2.524.787	251.356	0	7,49	0,79	0,00
Finanziari	36	10	0	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	2.524.751	251.345	0	7,49	0,79	0,00
TOTALE RICAVI	33.716.579	31.985.230	29.813.630	105,28	102,20	100,00
COSTI OPERATIVI	36.139.479	36.451.122	34.211.562	96,56	96,65	97,04
Personale	13.320.217	13.495.073	13.854.300	35,59	35,78	39,30
Materiali	14.223.663	14.633.714	11.632.235	38,00	38,80	32,99
Servizi e costi diversi	6.912.416	6.710.567	6.774.259	18,47	17,79	19,21
Ammortamenti	1.422.325	1.574.268	1.574.268	3,80	4,17	4,47
Accantonamenti	260.858	37.500	376.500	0,70	0,10	1,07
ALTRI ONERI	1.288.928	1.263.536	1.043.681	3,44	3,35	2,96
Finanziari	27.925	28.667	45.000	0,07	0,08	0,13
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	277.197	260.383	0	0,74	0,69	0,00
Tributari	983.805	974.485	998.681	2,63	2,58	2,83
TOTALE COSTI	37.428.407	37.714.658	35.255.242	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-3.711.827	-5.729.428	-5.441.613	5,28	2,20	0,00

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326;
email: giuseppe.savino@ircscdebells.it

+Mod.C&M

Rev. 0

Pag. 2 di 15



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



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



Di seguito si riportano i commenti circa le variazioni più rilevanti, distinte per le diverse voci di bilancio.

VALORE DELLA PRODUZIONE (Al netto della Rettifica)

In Sintesi

	III Trim 2016	III Trim 2015	Budget 2016	Delta III trim 2016 III Trim 2015	Delta III trim 2016 Budget 2016
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	5.113	5.499	5.751	- 387	- 638
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	25.331	24.788	23.243	543	2.088
Rettifica Contr. in C/Esercizio	- 1.779	- 703	- 1.350	- 1.076	- 429
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	37	34	27	4	10
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	588	636	675	- 48	- 87
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati	590	-	-	590	590
Costi capitalizzati	1.284	1.343	1.444	- 58	- 159
Altri ricavi e proventi	27	137	25	- 110	3
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	31.192	31.734	29.814	- 542	1.378

In dettaglio

Dall'Allegato 1 compiegato alla presente relazione si evince il valore della produzione attestato complessivamente su €/000 31.192.

Tale valore risulta essere in decremento, per €/000 542 rispetto al Conto Economico al 30/09/2015 e incremento per €/000 1.738 rispetto al Budget di riferimento.

Tale decremento è da attribuire a una serie di concause che interagiscono fra loro.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircsdebells.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 3 di 15
---	----------	--------	--------------

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

I Contributi in C/Esercizio si riducono, rispetto al 2015 per €/000 387, sia per minori apporti rivenienti dal fronte regionale, sia da quello ministeriale per attività di ricerca.

Anche l'importo a Rettifica, nel trimestre in esame, fa registrare un importante incremento rispetto all'esercizio precedente (per €/000 1.076), in parte previsto a Budget dove trova una previsione pari a €/000 1.350.

Tale posta, pari a €/000 1.779, trova applicazione nel Bilancio di Esercizio in ottemperanza all'art. 29 del D. Lgs.vo n. 118/2011 e riguarda gli investimenti operati dall'Ente avvenuti mediante l'utilizzo di fondi propri dell'Ente, in mancanza di finanziamenti vincolati ex Art. 20 e/o C.Capitale.

L'impatto sull'Esercizio, dal punto di vista del Conto Economico, è particolarmente rilevante ma a valere su investimenti necessari fra cui si menzionano quelli afferenti al nuovo Servizio di Oncologia, alla istituzione della Biobanca e del Laboratorio Microbiota, all'implementazione Ris.pacs.

Le procedure amministrative relative agli investimenti sopra citati, si specifica, hanno avuto inizio già in esercizi precedenti, ma hanno avuto compimento contabile in quello corrente.

A riguardo, inoltre, si informa che questa Direzione ha avviato procedura di istanza ai competenti uffici della Regione Puglia per il finanziamento dei predetti investimenti - a valere sui Fondi di rotazione comunitaria "FESR" - per un importo complessivo pari a circa €/000 1.800, al netto dell'IVA.

L'eventuale, e auspicabile, ammissione a finanziamento "FESR" dell'istanza rappresenterebbe un ulteriore elemento positivo sul Bilancio di Esercizio dell'Ente in quanto favorevolmente impattante in termini di riduzione della Rettifica dei Contributi in C/Esercizio.

A contribuire al leggero decremento del Valore della Produzione contribuisce in parte anche l'aggregato afferente alla compartecipazione alla spesa sanitaria che si riduce per €/000 48, rispetto al CE relativo al CE 2015, e per €/000 87 in rapporto al budget di periodo.

I Costi capitalizzati da sterilizzazione degli ammortamenti fanno riscontrare, anche da loro canto, una leggera inflessione rispetto all'esercizio precedente per €/000 58 mentre fanno segnalare i primi riscontri le cosiddette utilizzazioni dei fondi per quote inutilizzate afferenti a contributi ricevuti dall'Ente per attività di ricerca. Si fa notare che i fondi appena citati sono di recente istituzione (fine Esercizio 2015) pertanto non comparabile nelle movimentazioni con gli esercizi precedenti e rispetto al budget.

Riguardo ai ricavi e proventi diversi, si riporta la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 30/09/2016 rapportata ai valori del 30/09/2016 e al Budget di periodo 2016.

Si precisa che si fa ancora riferimento al DIF 2014 (DGR 867/2015) nelle more della adozione del nuovo Provvedimento da parte della Regione Puglia.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 4 di 15



Ministero della Salute



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



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



	Produzione al 30/09/2016	Budget 2016	DIEF N. 867/2015	Produzione al 30/09/2015	Delta Produzione 2016- Bgt 2016	Delta Produzione 2015- DIEF 867/2015	Delta Produzione 2016-2015
Importi in €/mgl							
Mobilità attiva infraregionale	13.843	13.875	9.250	13.449	- 32	4.593	395
Mobilità attiva extraregionale	674	323	200	326	351	474	348
Prestazioni di File F	10.034	8.250	2.225	10.344	1.784	7.809	- 311
TOTALE	24.551	22.448	11.675	24.119	2.103	12.876	432

A conclusione del III Trimestre 2016 i valori relativi alla mobilità infra regionale fanno rilevare un sensibile incremento rispetto a quanto registrato nel corso dell'esercizio 2015, per €/000 395.

La mobilità attiva extraregionale conferma il trend positivo considerato il miglior risultato rispetto all'esercizio 2015 pari a €/000 348.



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



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



COSTI DELLA PRODUZIONE

Si passa ad esaminare nel dettaglio le variazioni dei costi di produzione rispetto al Budget di periodo 2016 e rispetto al III trimestre 2015. Di seguito si riportano le tabelle relative alla principali voci di costo.

In Sintesi

	III Trim 2016	III Trim 2015	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	14.260	15.444		1.184
Acquisti di servizi sanitari	1.257	1.111	146	
Acquisti di servizi non sanitari	2.857	2.525	332	
Manutenzione e riparazione	2.073	2.019	54	
Godimento beni di terzi	147	172		25
Personale	13.320	13.495		175
Oneri diversi di gestione	578	658		79
Ammortamenti	1.422	1.574	-	152
Rimanenze	- 36	- 810		774
Accantonamenti	261	38		223
<i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i>	<i>36.139</i>	<i>36.226</i>	<i>532</i>	<i>2.613</i>




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



ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



Costo dei materiali

	III Trim 2016	Budget 2016	III Trim 2015	Differenze CE 2016-BGT. 2016		Differenze CE 2016 - CE 2015	
				Valori	%	Valori	%
CONSUMO MATERIALI SANITARI	14.094.570	11.486.360	14.498.059	2.608.210	22,71%	(403.489)	-2,78%
• Acquisti materiali sanitari	14.129.575	11.486.360	15.299.650	2.643.215	23,01%	(1.170.075)	-7,65%
- Farmaci ed emoderivati	10.682.204	8.280.000	11.859.330	2.402.204	29,01%	(1.177.127)	-9,93%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	2.198.614	1.862.192	1.900.886	336.422	18,07%	297.728	15,66%
- Materiale protesico	42.560	41.393	64.355	1.167	2,82%	(21.795)	-33,87%
- Altri materiali sanitari	199.426	74.456	238.138	124.970	167,84%	(38.712)	-16,26%
- Materiale per radiologia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Materiali diagnostici di laboratorio	1.006.771	1.228.318	1.236.940	(221.547)	-18,04%	(230.169)	-18,61%
- 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	(35.004)	0	(801.590)	(35.004)	//	766.586	-95,63%
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	129.093	145.875	135.655	(16.782)	-11,50%	(6.562)	-4,84%
• Acquisti materiali non sanitari	130.428	145.875	144.482	(15.447)	-10,59%	(14.053)	-9,73%
- Prodotti alimentari	354	375	234	(21)	-5,63%	120	51,35%
- materiali per guardaroba e pulizia	44.384	56.250	57.855	(11.866)	-21,10%	(13.471)	-23,28%
- Materiali per manutenzione	15.595	18.750	14.552	(3.155)	-16,83%	1.043	7,17%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.678	6.000	6.252	(1.322)	-22,03%	(1.573)	-25,17%
- Cancelleria	61.480	57.000	58.583	4.480	7,86%	2.897	4,95%
- Materiali diversi	3.937	7.500	7.006	(3.563)	-47,50%	(3.069)	-43,81%
• Variazione scorte mat. non sanitari	(1.336)		(8.827)	(1.336)	//	7.491	-84,87%
TOTALE CONSUMI	14.223.663	11.632.235	14.633.714	2.591.428	22,28%	(410.051)	-2,80%
• Totale acquisti	14.260.003	11.632.235	15.444.131	2.627.768	22,59%	(1.184.129)	-7,67%
• Totale variazione scorte	(36.340)	0	(810.417)	(36.340)	#DIV/0!	774.077	-95,52%

I costi di acquisto dei materiali sanitari e non sanitari, sono stati determinati sulla base dei costi di competenza rilevati alla data di predisposizione del presente conto economico, nonché delle fatture ancora da ricevere ovvero da rilevare per i materiali già ricevuti.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircscdebells.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 7 di 15
--	----------	--------	--------------

	 <p style="text-align: center;">Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari</p>	 <p style="text-align: center;"><i>Regione Puglia</i></p>
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Gli acquisti di beni sanitari fanno segnalare un decremento pari al 23 % rispetto al Budget di periodo, e pari al 3 % nel rapporto con il III trimestre 2015, segno di un forte ridimensionamento dei costi da approvvigionamento farmaci per il trattamento dell'Epatite C – HCV (in principal modo), Oncologici e “antibiotici biologici” afferenti alla categoria “File F”.

Di seguito si riporta il dettaglio della spesa farmaceutica, e come neutralizzata in parte dalla loro somministrazione diretta – dato espresso in mgl di €:

Acquisti di beni sanitari – FARMACI (AIC/NONAIC) € 10.682

di cui

SOMM. DIRETTA DEI FARMACI € 10.501

FARMACI AIC/NON AIC € 180

Il dato sopra riportato è calcolato in presenza dell'estremo carattere di “mobilità” del File F e risente di eventuali leggere oscillazioni stante il contesto temporale di elaborazione, a ridosso fra diversi trimestri di competenza.

I consumi di materiali non sanitari fanno registrare un decremento dei valori pari al 5 % rispetto al III Trimestre 2015.

Costo del personale

In ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, (legge finanziaria 2009), si è provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il III trimestre 2016 commisurato nell'1, 4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircscdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 8 di 15




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



ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



Di seguito la sintesi.

	III Trim 2016	Budget 2016	III TRIM 2015	Delta III Trim 2016- BGT. 2016		Delta III Trim 2016 - III Trim 2015	
				Valori	%	Valori	%
RUOLO SANITARIO	10.947.889	11.238.825	11.114.321	(290.936)	-2,59%	(166.432)	-1,50%
• Competenze fisse	6.084.699	6.381.075	6.078.616	(296.376)	-4,64%	6.083	0,10%
• Competenze accessorie	2.494.147	2.434.425	2.538.329	59.722	2,45%	(44.183)	-1,74%
• Altre indennità	19.022	56.325	113.438	(37.303)	-66,23%	(94.416)	-83,23%
• Oneri sociali	2.350.022	2.367.000	2.383.938	(16.978)	-0,72%	(33.916)	-1,42%
RUOLO PROFESSIONALE	69.656	68.700	72.642	956	1,39%	(2.986)	-4,11%
• Competenze fisse	33.371	33.750	33.723	(379)	-1,12%	(352)	-1,04%
• Competenze accessorie	19.630	20.475	21.744	(845)	-4,13%	(2.114)	-9,72%
• Altre indennità	2.070	0	1.616	2.070	#DIV/0!	454	28,13%
• Oneri sociali	14.586	14.475	15.559	111	0,76%	(974)	-6,26%
RUOLO TECNICO	1.564.131	1.706.775	1.596.274	(142.644)	-8,36%	(32.143)	-2,01%
• Competenze fisse	918.783	962.775	934.907	(43.992)	-4,57%	(16.124)	-1,72%
• Competenze accessorie	277.500	356.325	284.589	(78.825)	-22,12%	(7.089)	-2,49%
• Altre indennità	25.033	28.200	27.370	(3.167)	-11,23%	(2.337)	-8,54%
• Oneri sociali	342.815	359.475	349.408	(16.660)	-4,63%	(6.593)	-1,89%
RUOLO AMMINISTRATIVO	738.541	840.000	711.836	(101.459)	-12,08%	26.704	3,75%
• Competenze fisse	418.786	474.375	403.317	(55.589)	-11,72%	15.469	3,84%
• Competenze accessorie	142.319	175.950	142.471	(33.631)	-19,11%	(152)	-0,11%
• Altre indennità	16.286	12.750	11.402	3.536	27,73%	4.884	42,83%
• Oneri sociali	161.150	176.925	154.646	(15.775)	-8,92%	6.503	4,21%
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	13.320.218	13.854.300	13.495.074	(534.082)	-3,85%	(174.856)	-1,30%
• Competenze fisse	7.455.639	7.851.975	7.450.563	(396.336)	-5,05%	5.076	0,07%
• Competenze accessorie	2.933.596	2.987.175	2.987.134	(53.579)	-1,79%	(53.538)	-1,79%
• Altre indennità	62.411	97.275	153.825	(34.864)	-35,84%	(91.414)	-59,43%
• Oneri sociali	2.868.572	2.917.875	2.903.552	(49.303)	-1,69%	(34.980)	-1,20%



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



Regione Puglia

ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



Servizi e costi diversi

	III Trim 2016	Budget 2016	III Trim 2015	Delta III Trim 2016-BGT. 2016		Delta III Trim 2016 - III Trim 2015	
				Valori	%	Valori	%
ACQUISTI DI SERVIZI	4.114.331	3.926.734	3.861.500	187.597	4,78%	252.831	6,55%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	109.560	217.950	36.073	(108.390)	-49,73%	73.487	203,72%
• Prestazioni sanitarie da privato	1.147.401	978.934	916.258	168.467	17,21%	231.142	25,23%
- Assistenza convenzionata	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- ALPI e consulenze	570.524	477.375	470.020	93.149	19,51%	100.505	21,38%
- Consulenze sanitarie	259.867	200.959	98.479	58.908	29,31%	161.388	163,88%
- Altri servizi	317.009	300.600	347.760	16.409	5,46%	(30.750)	-8,84%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	0	10.800	15.000	(10.800)	100,00%	(15.000)	100,00%
• Prestazioni non sanitarie da privato	2.857.371	2.719.050	2.894.169	138.321	5,09%	(36.798)	-1,27%
- Consulenze tecniche	90.642	0	0	90.642	//	90.642	//
- Consulenze amministrative	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Consulenze legali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- Servizi diversi	134.531	170.775	374.857	(36.244)	-21,22%	(240.325)	-64,11%
- Servizi appaltati	2.078.014	1.809.525	1.830.610	268.489	14,84%	247.404	13,51%
Lavanderia	255.833	270.000	268.172	(14.167)	-5,25%	(12.339)	-4,60%
Pulizia	621.642	487.500	578.610	134.142	27,52%	43.033	7,44%
Mensa	388.106	472.500	404.305	(84.394)	-17,86%	(16.199)	-4,01%
Riscaldamento e appalto energia	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Smaltimento rifiuti speciali	93.187	90.000	91.387	3.187	3,54%	1.800	1,97%
Altri servizi	719.245	489.525	488.136	229.720	46,93%	231.109	47,35%
- Utenze	554.183	738.750	688.702	(184.567)	-24,98%	(134.519)	-19,53%
Energia elettrica	490.393	675.000	630.589	(184.607)	-27,35%	(140.196)	-22,23%
Acqua	36.827	37.500	33.878	(673)	-1,79%	2.949	8,71%
Gas	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Telefono	26.963	26.250	24.235	713	2,72%	2.728	11,26%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	2.072.547	2.044.275	2.018.810	28.272	1,38%	53.737	2,66%
• Manutenzione e riparazione immobili	7.759	22.500	0	(14.741)	-65,51%	7.759	//
• Manutenzione e riparazione mobili	110.081	67.500	67.679	42.581	63,08%	42.402	62,65%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	888.980	902.775	855.220	(13.795)	-1,53%	33.760	3,95%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	3.012	1.500	1.229	1.512	100,82%	1.783	145,12%
• Manutenzione e riparazione impianti	1.062.715	1.050.000	1.094.682	12.715	1,21%	(31.967)	-2,92%




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



ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



GODIMENTO BENI DI TERZI	147.104	163.275	172.344	(16.171)	-9,90%	(25.241)	-14,65%
• Affitti immobili	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	107.904	146.625	157.486	(38.721)	-26,41%	(49.582)	-31,48%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	36.316	16.650	14.859	19.666	118,11%	21.457	144,41%
• Altri canoni di leasing e noleggio	2.884	0	0	2.884	//	2.884	//
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	578.433	639.975	657.912	(61.542)	-9,62%	(79.479)	-12,08%
• Compensi agli organi istituzionali	389.499	460.575	445.013	(71.076)	-15,43%	(55.514)	-12,47%
• Spese postali	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Spese legali	30.736	53.325	75.210	(22.589)	-42,36%	(44.474)	-59,13%
• Pubblicità	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Assicurazioni	37.196	24.750	17.083	12.446	50,29%	20.114	117,74%
• Spese di rappresentanza	15.376	5.250	27.081	10.126	192,89%	(11.704)	-43,22%
• Oneri diversi di gestione	105.626	96.075	93.526	9.551	9,94%	12.100	12,94%
Totale servizi e costi diversi	6.912.416	6.774.259	6.710.567	138.157	2,04%	201.849	3,01%

Gli acquisti di servizi fanno registrare uno scostamento per maggiori costi pari a €/000 202 rispetto al III Trimestre 2015, distribuiti nelle diverse macroaree.

Un picco di crescita è rappresentato dai costi per attività in ALPI (+ €/000 101) e Consulenze sanitarie (+ €/000 161) per attività in regime di prestazione aggiuntiva ex art. 55 e L.1/2002.

I servizi appaltati fanno registrare un incremento pari a €/000 247 da attribuire a maggiori costi sostenuti per attività di pulizia, e per diversi interventi necessari.

I costi afferenti all'aggregato "Utenze" si decrementano rispetto all'esercizio 2015 per €/000 135.

La Voce "Manutenzioni e riparazioni" evidenzia incrementi pari a /000 54 rispetto al III Trimestre 2015.

Anche I costi afferenti alla voce "Godimento beni di terzi" si decrementano, del 15 %.

In decremento, sempre rispetto allo stesso periodo, gli "Oneri diversi di gestione" che fanno registrare un - 12 % rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircscdebells.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 11 di 15
--	----------	--------	------------------



ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14



Altri proventi ed oneri

	III Trim 2016	Budget 2016	III Trim 2015	Delta CNS 2016-BGT. 2016		Delta CNS 2016 - CNS 2015	
				Valori	%	Valori	%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-27.890	-45.000	-28.657	17.110	-38,02%	767	-2,68%
• Interessi attivi	36	0	10	36	//	25	240,54%
• Altri proventi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• Interessi passivi	27.925	45.000	28.667	(17.075)	-37,94%	(742)	-2,59%
- su debiti	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
- su anticipazioni	135	0	0	135	//	135	#DIV/0!
- interessi moratori	27.790	45.000	28.667	(17.210)	-38,24%	(877)	-3,06%
• Altri oneri	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.247.554	0	(9.038)	2.247.554	//	2.256.592	-24967,08%
• Proventi straordinari	2.524.751	0	251.345	2.524.751	//	2.273.406	904,50%
- plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	//	0	0,00%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.524.751	0	251.345	2.524.751	//	2.273.406	904,50%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	0	0	0	0	//	0	0,00%
• Oneri straordinari	277.197	0	260.383	277.197	//	16.814	6,46%
- minusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	//	0	0,00%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	277.197	0	260.383	277.197	//	16.814	6,46%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	0	0	0	0	//	0	0,00%

IMPOSTE E TASSE	983.805	998.681	974.485	-14.875	-1,49%	9.320	0,96%
• Imposte, tasse e tributi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
• IRAP	983.805	998.681	974.485	-14.875	-1,49%	9.320	0,96%

I Proventi e Oneri Finanziari e Straordinari.

Gli oneri finanziari non fanno rilevare alcuna oscillazione di rilievo visto il dato corrente sostanzialmente in linea con quello relativo all'esercizio precedente, in pari periodo.

I proventi straordinari fanno registrare valori per complessivi €/000 2.248 rivenienti in parte sostanziale (€/000 2.139) da note di credito su forniture di farmaci HCV a valere delle relative delibere AIFA, di competenza dell'esercizio 2015, non in quel periodo quantificabili.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircscdebells.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 12 di 15
--	----------	--------	------------------

 Ministero della Salute	 Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari	 Regione Puglia
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Gli oneri straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 277 e sono rappresentati da note debito, attualmente in fase di transazione, per €/000 195 e per la parte restante da retribuzioni di competenza di esercizi precedenti a personale Medico.

ESAME VINCOLI

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 30/09/2016 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.

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.

Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	Incremento del 2 % annuo	Totale tetto	Tot. Costi Governabili III Trim 2016	Incremento percentuale
4.270	1.025	5.295	9.356	77%

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 13 di 15

	 <p style="text-align: center;">Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari</p>	 <p style="text-align: center;"><i>Regione Puglia</i></p>
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

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.

VINCOLO PREVISTO IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLA SPESA DI PERSONALE (RIDUZIONE 1,4 %)

In ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, (legge finanziaria 2010), si è provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il I Trimestre 2016 rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004 nella misura dell'1,4%.

Si riporta la seguente tabella contenente i dati calcolati in applicazione del dispositivo sopra citato oltre che del tetto di spesa di riferimento individuato con D.G. Reg. Puglia n. 2243/2015:

	€/mgl
Limite spesa Art. 2 c. 71 L. 191/09 (- 1,4 % Spesa 2004)	15.314
Costo del personale al netto dei rinnovi contrattuali	13.036
Minore spesa rispetto al vincolo	2.278

CONCLUSIONI

Il Conto economico al 30/09/2016 rileva una perdita di esercizio pari a €/mgl 3.712, in decremento rispetto a quanto rilevato al 30/09/2015 per €/000 2.018.

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircscdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 14 di 15

	 <p style="text-align: center;">Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982 C.F. – P.IVA: 00565330727 via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari</p>	 <p style="text-align: center;"><i>Regione Puglia</i></p>
ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2008 n°IQ-1208-14		

Il risultato di esercizio risente degli investimenti che questa Direzione ha avviato con fondi propri al fine di rendere la struttura ospedaliera sempre rispondente agli obblighi di legge in materia di sicurezza e alla domanda di assistenza sanitaria rivenienti dall'utenza .

Investimenti, questi ultimi, oggetto di istanza e candidatura a finanziamento a valere sui Fondi FESR, di rotazione Comunitaria, ora in corso di valutazione da parte degli organi competenti.

L'auspicato accoglimento dell'istanza potrà tradursi in un ulteriore impatto positivo sul risultato di esercizio, tanto da ridurre notevolmente la perdita e rendere raggiungibile l'obiettivo del pareggio di bilancio.

Castellana Grotte (BA), 31/10/2016

F.to
Il Direttore Generale
(Dott. Nicola Pansini)

Dr. Giuseppe Savino Tel. 0804994160; fax 0804994326; email: giuseppe.savino@ircsdebellis.it	+Mod.C&M	Rev. 0	Pag. 15 di 15