



**ASL Bari**

**PugliaSalute**

**Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Bari**

Lungomare Starita, 6 – 70123 BARI  
C.F. e P.I. : 06534340721

**Bilancio Economico Preventivo  
e Budget Generale**

**Esercizio 2024**

**Relazione del Direttore Generale**

**Bari, 28 Dicembre 2023**



## INDICE

<b>1. PREMESSA E NOTE METODOLOGICHE .....</b>	<b>3</b>
<b>2. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2024.....</b>	<b>9</b>
2.1 SINTESI DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024 .....	9
2.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....	11
2.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	18
2.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	63
2.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	63
2.6 IMPOSTE E TASSE .....	64
<b>3. BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026 .....</b>	<b>65</b>
3.1 CONTO ECONOMICO .....	65
<b>4. CONCLUSIONI.....</b>	<b>67</b>



## 1. PREMESSA E NOTE METODOLOGICHE

Il Bilancio di previsione per l'anno 2024 è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni contenute nelle seguenti direttive nazionali e regionali, il cui espresso richiamo si rende fondamentale ai fini del confronto tra i dati inseriti nel previsionale 2024 e le risultanze degli esercizi 2022 e 2023 (preconsuntivo):

- con L.R. n. 38 del 30.12.1994 la Regione Puglia ha emanato *“Norme sull’assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Unità Sanitarie Locali”*;
- con L.R. n. 39 del 28.12.2006 (*“Norme relative all’esercizio provvisorio del bilancio di previsione per l’anno finanziario 2007”*), è stato disposto l’accorpamento in un’unica ASL provinciale, denominata ASL BA, delle ex A. USL BA2, BA3, BA4 e BA5;
- con Decreto legislativo del 23.06.2011 n. 118 (*“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.”*) sono dettate, all’art. 25, disposizioni in materia di bilancio preventivo degli enti del SSN;
- con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 rubricato *“Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale”*, pubblicato sulla G.U.R.I. Serie Generale, n. 159 del 10 luglio 2012, si approvavano i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- con il Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, veniva disciplinata la casistica applicativa per la redazione dei bilanci delle Aziende e degli Enti del SSN;
- con Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 venivano modificati gli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota Integrativa delle aziende del Servizio sanitario nazionale;
- con L.R. n. 45 del 30.12.2013 veniva modificato l’art. 17 della L.R. 38/94 anticipando al 30 novembre il termine di deliberazione dei bilanci di previsione;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 2713 del 18 dicembre 2014, la Regione Puglia ha approvato, ai sensi dell’art. 39 della L.R. 4/2010, il Documento avente ad oggetto *“Obblighi informativi a carico delle aziende ed Istituti pubblici, delle strutture private accreditate e del personale convenzionato con il SSR”*;
- con Legge n. 125 del 6.08.2015 (*“Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali.”*) è stato convertito in legge, con modificazioni, il decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali e razionalizzazione delle spese del Servizio sanitario nazionale;
- con Delibere di Giunta Regionale n. 1109 del 19/07/2016 e n. 2194/2016 del 28/12/2016, si disponeva il trasferimento a far data dal 01/01/2017 dall’A.Re.S. all’ASL BA delle competenze in materia di gestione della DPC su scala regionale dei Farmaci PHT;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 2243 del 21 dicembre 2017, si procedeva alla definizione dei Progetti obiettivo a valere sul Fondo Sanitario Regionale 2017 e alla Programmazione per il triennio 2017-2019;
- con Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 (*“Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.”*), venivano adottati i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;



- con Deliberazione di Giunta Regionale 19 giugno 2020, n. 951 veniva approvate le nuove Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 6 aprile 2021, n. 559 recante Razionalizzazione della spesa per l'assistenza protesica – Fondo di remunerazione per l'assistenza protesica, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2021;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 22/11/2021 n. 1896 è stato rideterminato il tetto della spesa per il personale dipendente degli enti e delle aziende del SSR adeguando alle previsioni di cui all'art. 11 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 35 (c.d. Decreto Calabria) i tetti di spesa già definiti con Deliberazione di Giunta 11 dicembre 2018, n. 2293;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 15 febbraio 2022, n. 132, recante Misure per il contenimento della spesa per l'assistenza farmaceutica convenzionata, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2022 e alla individuazione delle categorie farmaceutiche prioritarie ai fini dell'adozione di misure finalizzate ad incrementare l'appropriatezza prescrittiva;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 15 febbraio 2022, n. 133, recante Misure per il contenimento della spesa dei dispositivi medici, la Regione Puglia ha provveduto alla attribuzione dei tetti di spesa per singola Azienda pubblica del SSR per l'anno 2022 ai sensi dell'art. 9 ter del D. L. n. 78/2015 e s.m.i.;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 7 marzo 2022, n. 314, recante Misure per il contenimento della spesa farmaceutica relativa all'acquisto diretto dei farmaci, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa, ai sensi di quanto previsto dall'art. 1, comma 281 della L. 30 dicembre 2021 n. 234, e degli obiettivi minimi di budget per singola Azienda Sanitaria Locale, Azienda Ospedaliero-Universitaria e IRCCS pubblico per l'anno 2022, in attuazione delle disposizioni di cui alla DGR n. 412/2023;
- con L.R. n. 7 del 24/03/2022 "*Misure per il contenimento della spesa farmaceutica*" la Regione Puglia ha invitato le Direzioni generali delle Aziende pubbliche del SSR ad istituire un servizio di monitoraggio della spesa farmaceutica finalizzato al controllo continuativo sull'andamento e all'adozione di provvedimenti idonei a contenere eventuali sforamenti dei tetti di spesa;
- con Deliberazione di Giunta Regionale 27 aprile 2022, n. 590 veniva modificate ed integrate le Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1818 del 12/12/2022 ad oggetto "*Avvio procedure di stabilizzazione del personale del SSR ai sensi dell'art. 20, comma 1, del D.Lgs. n. 75/2017 e dell'art. 1, comma 268, lett. b), primo periodo, della L. 234/2021. Ulteriori disposizioni in materia di personale. Modifica e integrazione della deliberazione di Giunta regionale n. 1896 del 22/11/2021*", a parziale modifica e integrazione della D.G.R. 1896/2021, la Regione Puglia ha indicato il tetto annuale per la spesa del personale ai fini del rispetto del vincolo di spesa di cui all'art. 2, comma 71, della Legge 191/2009 e s.m.i., a livello regionale e 11, comma 1, d.l. 35/2019, ridefinendo per PTFP 2021/2023 in € 450.226.571 il tetto di spesa della Asl Bari;
- con Deliberazione della Giunta Regionale n. 412 del 28/03/2023 ad oggetto "*Analisi e valutazione della spesa sanitaria – L. R. n. 2/2011 – Programma operativo – Misure urgenti di riqualificazione e razionalizzazione della spesa.*" la Regione Puglia ha diramato disposizioni ad Aziende ed Enti del SSR, finalizzate al contenimento e alla riqualificazione della spesa sanitaria;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 17 aprile 2023, n. 511, recante Misure per il contenimento della spesa per l'assistenza farmaceutica convenzionata, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2023 in attuazione delle disposizioni di cui alla DGR n. 412/2023;

- con Deliberazione della Giunta Regionale 17 aprile 2023, n. 512, recante Misure per il contenimento della spesa dei dispositivi medici, la Regione Puglia ha provveduto alla attribuzione dei tetti di spesa per singola Azienda pubblica del SSR per l'anno 2023 ai sensi dell'art. 9 ter del D. L. n. 78/2015 e s.m.i., in attuazione delle disposizioni di cui alla DGR n. 412/2023;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 17 aprile 2023, n. 513, recante Misure per il contenimento della spesa farmaceutica per acquisto diretto di farmaci e gas medicali, la Regione Puglia ha provveduto alla attribuzione dei tetti di spesa per singola Azienda pubblica del SSR per l'anno 2023, in attuazione delle disposizioni di cui alla DGR n. 412/2023;
- con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 640 del 10/05/2023, recante *“Attuazione deliberazione di Giunta regionale n. 412 del 28/03/2023. Disposizioni in materia di personale del S.S.R. e Sanitaservice e modifica deliberazione di Giunta Regionale n. 261 del 06/03/2023”*, la Giunta Regionale impartiva disposizioni restrittive relative alle assunzioni di personale delle ASL, confermando al contempo il tetto di spesa di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1818 del 12/12/2022;
- con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1055 del 27/07/2023, recante *“DGR 412/2023 Punto 8 c) d) e). Disposizioni Attuative. Procedure per ottenere l'autorizzazione agli investimenti.”*, la Regione Puglia ha definito le procedure per gli acquisti di beni in assenza di specifici finanziamenti in c/ capitale;
- con la Deliberazione della Giunta Regionale n. 1437 del 19/10/2023, recante *“Autorizzazione alla spesa e approvazione del Piano assunzionale dell'ASL BA 2023-2024 ex Deliberazione di Giunta regionale n. 640 del 10/05/2023. Ulteriori disposizioni in materia di personale del S.S.R.”*, la Giunta Regionale approvava il Piano assunzionale ASL BA, che costituisce un vincolo ulteriore e più restrittivo per le assunzioni rispetto al Piano triennale dei fabbisogni di personale e al limite di spesa del personale come sopra richiamato, entrambi comunque vigenti;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase 1.”* sono state fornite le indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio economico preventivo per l'anno 2024, richiamando i tetti di spesa dei Servizi Sanitari da privato e fissando al 11/12/2023 la data di invio della prima bozza di CE (modello NSIS) con distinzione della quota sociale (netto e loro sociale);
- con Deliberazione DG dell'ASL BA n. 2470 del 12.12.2023 è stato approvato in via preliminare il Piano triennale del fabbisogno di personale della ASL Bari 2022/2024;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2”* sono state fornite precisazioni e integrazioni rispetto alla precedente nota del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023, fissando al 15/12/2023 la data di invio della nuova bozza di CE (modello NSIS) con distinzione della quota sociale (netto e loro sociale) e al 28/12/2023 la data entro la quale adottare la Deliberazione del Preventivo;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00\_168/PROT/19/12/2023/8719 del 19.12.2023 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione. Ulteriori precisazioni”* sono state confermate le linee guida già inviate con nota prot. n. AOO\_168/PROT/06/12/2023/0008554 e AOO\_168/PROT/04/12/2023/0008693 e con particolare riferimento alle scadenze veniva stabilito che le Aziende avrebbero dovuto adottare la Delibera del Preventivo 2024 preferibilmente entro il 22 dicembre 2023 (e comunque non oltre il 28 dicembre 2023), al fine di consentire gli adempimenti del bilancio consolidato, solo ed



esclusivamente a seguito di comunicazione di pre-approvazione contabile da parte della scrivente Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport.

Sono state inoltre considerate tutte le normative, i regolamenti e le circolari nazionali di carattere sanitario, emanate per far fronte all'emergenza pandemica e per l'attivazione dei piani sanitari.

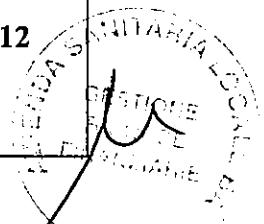
Con particolare riferimento al percorso valutativo seguito, il documento di programmazione economico – finanziaria per l'esercizio 2024, in assenza del DIFE regionale per l'annualità in questione e, quindi, nelle more della ripartizione definitiva del Fondo Sanitario Regionale 2023-2024, è stato redatto sulla scorta delle indicazioni fornite dalla Regione Puglia con le citate note Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase 1.*" e Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto "*Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2*", e si fonda, pertanto, sui seguenti presupposti:

- Assegnazione lorda della quota di FSR 2024 pari a quella fissata con nota Regione Puglia con le citate note Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase 1.*" e Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto "*Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2*";
- Assegnazioni vincolate FSN 2024 pari a quelle fissate con nota Regione Puglia con le citate note Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase 1.*" e Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto "*Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2*";
- Stima Payback farmaceutico e altro per il 2024 pari a quella fissata con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto "*Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2*";
- Valori di mobilità, pari a quelli fissati con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase 1.*" e Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto "*Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2*";
- Analisi della situazione economica a preconsuntivo dell'anno 2023, nonché del bilancio dell'esercizio 2022 della ASL BA approvato con Deliberazione D.G. n. 1316 del 29/06/2023;

- Esito delle riunioni, convocate dalla Direzione Amministrativa e coordinate dall'Area Gestione Risorse Finanziarie, con i Dirigenti Responsabili delle varie Aree e Strutture Aziendali, secondo il calendario di seguito riportato:

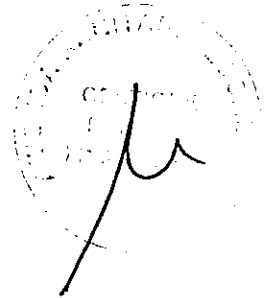
Struttura	Data	Orario
<b>Direttori:</b> Area Gestione del Patrimonio Area Gestione Tecnica Ingegneria Clinica  <b>Dirigente Responsabile U.O.A.S.S.I.</b>	21.11.2023	Ore 10
<b>Direttore Dipartimento di Prevenzione</b>	21.11.2023	Ore 12
<b>Direttori:</b> Area Servizi sociali Dipartimento Salute Mentale Dipartimento Neuropsichiatria Infantile Dipartimento Dipendenze Patologiche U.O. Gest.Rapp.Convenzionali	21.11.2023	Ore 15
<b>Dirigente Responsabile Struttura Burocratico-Legale</b>	22.11.2023	Ore 9,30
<b>Direttori:</b> Dipartimento delle politiche del Farmaco Area Farmaceutica Territoriale	22.11.2023	Ore 10
<b>Direttori:</b> Area Gestione del Personale Ufficio Formazione Ufficio Aziendale ALPI	22.11.2023	Ore 12

- *Programmazione e Piano di Rinnovo delle tecnologie biomedicali della ASL Bari per l'anno 2024* redatto dal Direttore dell'U.O.C. Ingegneria Clinica e trasmesso con nota prot. 90160 del 30/11/2023, *Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2024-2026 e relativo elenco annuale e aggiornamento*, redatto dal Direttore dell'Area Gestione Tecnica, e trasmesso con nota prot. 91758 del 06/12/2023, *Fabbisogno di eventuali opere edili ed impiantistiche di piccola entità non già previste in altre programmazioni (FESR, PNRR, Art. 20)* redatto dal Direttore dell'Area Gestione Tecnica, e trasmesso con e - mail del 21/11/2023 e confermato con nota



a firma del Direttore dell'Area Gestione Tecnica trasmessa con nota prot. 93513 del 13/12/2023, tutti costituenti parte integrante del Piano degli Investimenti ASL BA;

- “Programma triennale degli acquisti di beni e servizi”, sottoscritto dal Direttore dell'Area Gestione Patrimonio, referente del programma, trasmesso via mail in data 13/12/2023;
- Ipotesi di previsione, formalizzate dai Dirigenti delle diverse Aree e Strutture Aziendali, all'esito delle riunioni di cui al punto precedente, esaminate ed eventualmente emendate, tenuto conto della loro congruenza con le disposizioni nazionali e valutandone, altresì, la loro compatibilità con le normative regionali e con l'attuale assetto strutturale ed organizzativo aziendale.





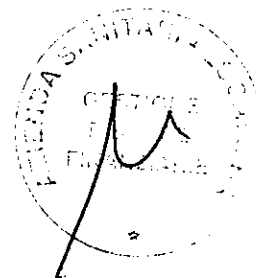
**2. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2024****2.1 SINTESI DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024**

I ricavi, i costi ed il risultato previsti per l'anno 2024 sono confrontati con quelli del bilancio d'esercizio 2022, nonché con il preconsuntivo 2023.

	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
Valore della Produzione	2.599.388	2.543.604	2.696.951	97.563	153.347
Altri ricavi	19.994	1.625	0	-19.994	-1.625
<b>TOTALERICAVI</b>	<b>2.619.382</b>	<b>2.545.229</b>	<b>2.696.951</b>	<b>77.569</b>	<b>151.722</b>
Costi della produzione	2.555.811	2.592.880	2.661.800	105.989	68.920
Altri costi	63.557	41.030	35.151	-28.406	-5.879
<b>TOTALECOSTI</b>	<b>2.619.368</b>	<b>2.633.910</b>	<b>2.696.951</b>	<b>77.583</b>	<b>63.041</b>
<b>RISULTATO DEL PERIODO</b>	<b>14</b>	<b>-88.681</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>	<b>88.681</b>

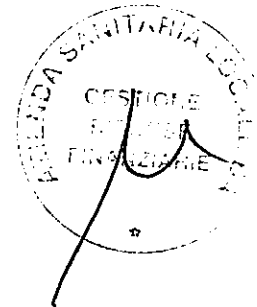
Il bilancio economico preventivo 2024, redatto sulla scorta delle indicazioni regionali nonché nel rispetto della DGR 412/2023 e successive DGR attuative, presenta una condizione di equilibrio di bilancio programmato già nel 2024 e, nelle more della definizione puntuale della quota del Fondo Sanitario Nazionale 2024 per la Puglia, si è tenuto conto delle assegnazioni provvisorie per il Preventivo 2024 comunicate dalla Regione con la citata nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2”.

La tabella seguente riporta i dati del bilancio economico preventivo 2024, con il raffronto con i dati del bilancio 2022 e del preconsuntivo 2023:



Voce di Conto economico	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
<b>Valore della Produzione</b>					
1) Contributi in c/esercizio	2.424.672	2.429.819	2.535.434	110.762	105.615
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-30.438	-28.301	0	30.438	28.301
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.329	7.854	1.498	-7.831	-6.356
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	96.850	95.799	94.944	-1.906	-855
5) Concorsi, recuperi e rimborsi per att. tip.	54.987	1.828	24.563	-30.424	22.735
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.640	10.495	10.495	1.855	0
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	23.033	24.217	28.617	5.584	4.400
9) Altri ricavi e proventi	12.315	1.893	1.893	-10.422	0
<b>A) Totale Valore della Produzione</b>	<b>2.599.388</b>	<b>2.543.604</b>	<b>2.697.444</b>	<b>98.056</b>	<b>153.840</b>
<b>Costi della produzione:</b>					
1) ; 10) Consumi di materiale	505.203	540.757	567.179	61.976	26.422
2) ; 3) Acquisti di servizi	1.409.810	1.416.050	1.435.497	25.687	19.447
4) Manutenzione e riparazione	24.378	30.702	27.692	3.314	-3.010
5) Godimento di beni di terzi	18.401	19.537	21.697	3.296	2.160
6) Costi del personale	504.929	513.581	515.806	10.877	2.225
7) Oneri diversi di gestione	8.940	8.161	8.042	-898	-119
8) Ammortamenti	28.741	29.730	34.129	5.388	4.399
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	712	712	712	0	0
11) Accantonamenti	54.697	33.650	51.539	-3.158	17.889
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>2.555.811</b>	<b>2.592.880</b>	<b>2.662.293</b>	<b>106.482</b>	<b>69.413</b>
<b>(A-B) Risultato operativo</b>	<b>43.577</b>	<b>-49.276</b>	<b>35.151</b>	<b>-8.426</b>	<b>84.427</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.388	-696	-696	-2.084	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-10.148	-5.244	0	10.148	5.244
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-34.803	-33.465	-34.455	348	-990
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>14</b>	<b>-88.681</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>	<b>88.681</b>

Di seguito si riporta il dettaglio delle singole voci del conto economico, con il confronto dei dati previsionali 2024 con quelli del bilancio 2022 e del preconsuntivo 2023.



**2.2 VALORE DELLA PRODUZIONE**

La tabella seguente evidenzia il dettaglio del valore della produzione.

Valore della Produzione		Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
1)	Contributi in c/esercizio	2.424.672	2.429.819	2.535.434	110.762	105.615
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-30.438	-28.301	0	30.438	28.301
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.329	7.854	1.498	-7.831	-6.356
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	96.850	95.799	94.944	-1.906	-855
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi per att. tip.	54.987	1.828	24.563	-30.424	22.735
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.640	10.495	10.495	1.855	0
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	23.033	24.217	28.617	5.584	4.400
9)	Altri ricavi e proventi	12.315	1.893	1.893	-10.422	0
<b>Totale Valore della Produzione</b>		<b>2.599.388</b>	<b>2.543.604</b>	<b>2.697.444</b>	<b>98.056</b>	<b>153.840</b>

Di seguito si riporta il commento alle maggiori voci che compongono il Valore della Produzione.

**Voce A1) - Contributi in conto esercizio**

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.175.334	2.203.496	2.315.059	139.725	111.563
b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	248.938	226.323	220.375	-28.563	-5.948
c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	2	0	0	-2	0
d)	Contributi in c/esercizio - da privati	398	0	0	-398	0
<b>Totale</b>		<b>2.424.672</b>	<b>2.429.819</b>	<b>2.535.434</b>	<b>110.762</b>	<b>105.615</b>

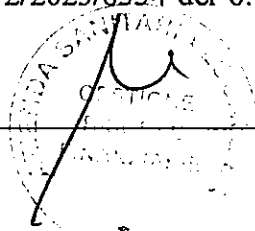
Il finanziamento per assegnazione indistinta preso a base per l'elaborazione del presente documento contabile (pari a € 2.265.474.000) è quello fissato con la nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. A00\_168/PROT/0714/12/2023/0008693 avente ad oggetto “*Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2*”.

Si è tenuto conto, inoltre di:

- assegnazioni vincolate FSN, di cui alla Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – fase I*” fissate in misura pari a quanto registrato nel bilancio di esercizio 2022, al netto delle somme per contributo energia, non riconosciuto;
- ricavi per Progetti da DIEF, di cui alla Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – fase I*” fissati in misura pari al bilancio preconsuntivo 2023 e riferiti esclusivamente al progetto “*Funzionamento DPC farmaci (e dispositivi medici da 2021)*”, .

I contributi in conto esercizio – extra fondo sono relativi:

1. finanziamento pari a €/mgl 200.000 per la gestione del PHT, trasferita dall'1/01/2017 all'ASL BA giusta DGR n. 1109 del 19/07/2016. Tale finanziamento è quantificato in maniera provvisoria pari ai costi che si prevede di sostenere nel 2024, nei limiti dell'importo del budget massimo per il servizio PHT fissato con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I.*”;
2. finanziamento per prestazioni non tariffate del Pronto Soccorso “Mater Dei” per €/mgl 7.500, così come definite con DGR n. 982 del 06/07/2016, con la quale la Regione Puglia ha definito i criteri di remunerazione delle c.d. “prestazioni non tariffate” (PnT), ex art. 8 sexies del D.Lvo n. 502/92 e ss.mm.ii., non coperte da tariffe predefinite svolte dalle Aziende Ospedaliere, dalle AA.SS.LL., dagli Istituti ed Enti Ecclesiastici classificati ex artt. 41 e 43 della L. n. 833/78 – IRCCS Pubblici e Strutture Private Accreditate;
3. Assegnazioni per Contratto integrativo MMG, PLS, 118, ecc (€/mgl 9.917), di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I.*”, previsto in linea con il preconsuntivo 2023. Tali assegnazioni risultano qualificate come contributi “vincolati” a particolari finalità, ma trattati, come da indicazioni regionali, come assegnazione indistinta e, pertanto, non correlata ai costi sostenuti in relazione alle specifiche finalità di applicazione dei contratti, che eccedono il valore dei contributi;
4. assegnazioni vincolate che l'Azienda iscrive tra i ricavi, per la realizzazione di particolari progetti, in correlazione con i costi sostenuti nel periodo di riferimento, e riferiti a: contributi per Assegni di cura (€/mgl 9.416), ABA (€/mgl 5), oltre a rimborso spese trapianti (€ 150) e contributi per farmacie dei servizi (€/mgl 888). Non sono iscritti indennizzi per i soggetti danneggiati in vita, previsti dalla legge 210/92 e i relativi ricavi, come da disposizioni regionali di cui alla citata nota prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023, in quanto non si tratta di spesa sanitaria;



I contributi sono complessivamente in aumento rispetto al preconsuntivo 2023, per effetto di:

- aumento dei *Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale* per €/mgl 111.563, per effetto dei maggiori ricavi per "Assegnazione indistinta" per €/mgl 137.650 e minori Asseg. per altri progr. e progetti di interesse reg. per - €/mgl 25.369, e nessun finanziamento per Progetti e finanziamenti vari - €/mgl 718;
- leggero decremento dei *Contributi in c/esercizio - extra fondo* per €/mgl 5.948, determinati essenzialmente da:
  - minori Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR per €/mgl 199;
  - minor finanziamento previsto per la gestione del PHT per €/mgl 10.680 e correlato alla diminuzione dei costi previsti per acquisto farmaci PHT rispetto al preconsuntivo 2023 (€/mgl 204.806 nel preconsuntivo 2023);
  - maggiori ricavi per SLA di €/mgl 4.931, rispetto al preconsuntivo poiché nel corso del 2023 si è proceduto ad iscrivere componenti positivi derivanti dall'utilizzo di fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti. E' il caso di segnalare, a tal riguardo, che la Regione ha ulteriormente finanziato gli assegni di cura nel corso del 2023 confermando tale beneficio anche nel 2024.

Con riferimento al bilancio 2022, si rilevano maggiori contributi per "Assegnazione indistinta" per €/mgl 192.181, a fronte della riduzione dei contributi per il finanziamento destinato alla copertura dei costi riconducibili all'emergenza sanitaria correlata alla diffusione del COVID-19, che nel bilancio d'esercizio 2022 era iscritto per un importo di €/mgl 8.519 (mentre nessun contributo è stato previsto nel 2024) e di minori ricavi per Asseg. per altri progr. e progetti di interesse reg. per un importo di €/mgl 28.188, minori ricavi per Potenziamento CSM per un importo di €/mgl 860, minori ricavi per Potenziamento NPJA (Neuropsichiatria infantile) per un importo di €/mgl 567, minori ricavi per Progetti da DIEF per un importo di €/mgl 745 e minori ricavi per Progetti e finanziamenti vari per €/mgl 13.576.

#### Voce A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c - a)	(e)=(c - b)
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	-30.438	-28.301	0	30.438	28.301

Tale voce comprendeva, nel bilancio 2022 e preconsuntivo 2023 il valore pari 100% degli acquisti di cespiti /manutenzioni straordinarie con fondi propri rispettivamente realizzati e da realizzare nel 2022 e 2023 nonché quelli in relazione ai quali fossero già state avviate e concluse le procedure di gara, rimanendo solo in attesa di consegna dei relativi beni (trattasi di cespiti acquistati con fondi diversi da c/capitale, FESR, donazioni, finanziamenti ad hoc, ecc.).

La voce "A2 - Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti" del bilancio di previsione 2024, invece, tiene conto dei limiti previsti con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. A00\_I68/PROT/06/12/2023/8554 del

6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I” e Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. AOO\_168/PROT/14/12/2023/0008693 del 14.12.2023, avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2024 – indicazioni per l’adozione: fase 2” con le quali si stabiliva una rettifica acquisti con fondi propri pari a €/mgl 0,00.

A tal proposito, si segnala che con le suddette note veniva prescritto che “In attuazione della DGR 412/2023 e DGR 1055/2023, preso atto che la Regione è impegnata nella definizione di specifiche linee di finanziamento aggiuntive per gli investimenti, le aziende iscrivono zero quale voce A2 del Conto Economico”.

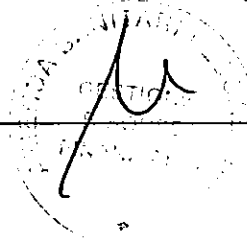
Tale disposizione, seppur giustificata dal punto di vista della tenuta degli equilibri economici, evidenzia, nel caso dell’ASL BA, un limite invalicabile alla efficace programmazione degli investimenti, stante la pressoché totale assenza di residui art. 20 per la realizzazione di interventi sulle strutture ospedaliere o per l’approvvigionamento di attrezzature sanitarie da destinare all’assistenza ospedaliera.

L’unica alternativa di finanziamento degli investimenti ritenuti “*inderogabili e urgenti*” potrebbe essere rappresentata dai finanziamenti del Piano nazionale di ripresa e resilienza (Pnrr), per i quali l’ASL BA ha presentato diversi progetti per la realizzazione delle Case di comunità e degli Ospedali di comunità, per l’acquisto delle grandi macchine, oltre ad interventi per la sicurezza sismica e per le misure di adeguamento per la tutela della salute e sicurezza sul lavoro. Di tali finanziamenti si è tenuto conto nel presente documento contabile.

Tuttavia, si rilevano al momento della predisposizione del presente documento, spese per investimenti con mezzi propri necessarie a garantire la conclusione delle procedure di acquisto e affidamento già avviate nei precedenti esercizi, e già autorizzate con apposito atto deliberativo da parte della direzione strategica, per un importo pari a €/mgl 1.312. Pertanto, al fine di verificare eventuali linee di finanziamento aggiuntive per la copertura delle suddette spese, sarà inviata apposita comunicazione ai competenti uffici regionali.

Nel presente documento contabile si è tenuto conto, pertanto, delle proposte di piano di investimenti dell’Area Gestione Tecnica, oltre che della programmazione 2024 di acquisizione di tecnologie biomedicali e di altri beni, per l’importo complessivo degli acquisti finanziati. Il valore delle immobilizzazioni non finanziate, nonché gli acquisti per i quali sono già concluse le procedure di approvvigionamento e si è in attesa di ricevere il bene (nel 2024) e degli acquisti per i quali sono solo state avviate le procedure di gara, non sono stati valorizzati ma solo indicati all’interno del piano degli investimenti allegato al Bilancio di previsione, con separata indicazione degli investimenti finanziati con le diverse linee di finanziamento e degli interventi non finanziati, per i quali sarà necessario verificare con i competenti uffici regionali la presenza di linee aggiuntive di finanziamento.

Pertanto -fatta salva la conclusione delle procedure già avviate nei precedenti esercizi - l’acquisto di beni strumentali e l’avvio dei lavori previsti nel “Piano degli investimenti” dovranno essere previamente autorizzati dalla Direzione Strategica, in funzione delle priorità assegnate e delle modalità di copertura finanziaria di volta in volta individuate con i competenti uffici regionali, che come detto sono impegnati nella definizione di specifiche linee di finanziamento aggiuntive per gli investimenti, dando priorità all’intervenuta assegnazione di eventuali finanziamenti aggiuntivi da



parte della Regione o, in subordine, al conseguimento di eventuali economie gestionali nel corso del 2024.

### Voce A3) - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce comprende la quota di utilizzo di contributi vincolati di esercizi precedenti, in correlazione ai costi sostenuti nel periodo di riferimento:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.329	7.854	1.498	-7.831	-6.356

La voce si riferisce alla quota di contributi in conto esercizio vincolati, accreditati al conto economico dell'esercizio in funzione dell'avanzamento degli specifici progetti per i quali tali contributi vincolati vengono erogati.

La voce è riferita essenzialmente ai contributi (erogati nel 2023) per assegno di cura per €/mgl 1.300 e al progetto disabili della vista per €/mgl 165, in misura pari alle competenze che si prevede di corrispondere nel 2024 per la realizzazione del medesimo progetto.

### Voce A4) - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	89.917	88.639	88.639	-1.278	0
	<i>di cui Mobilità attiva</i>	85.733	85.733	85.733	0	0
b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.028	5.240	5.240	212	0
c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.905	1.920	1.065	-840	-855
	<b>Totale</b>	<b>96.850</b>	<b>95.799</b>	<b>94.944</b>	<b>(1.906)</b>	<b>(855)</b>

La voce a) comprende i ricavi per mobilità attiva regionale ed extra-regionale, pari a quelli fissati con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I.". I valori riferiti alle mobilità sono analoghi sia rispetto al preconsuntivo 2023 che al bilancio 2022.

**Voce A5) Concorsi, recuperi e rimborsi**

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
A5	Concorsi, recuperi e rimborsi	54.987	1.828	24.563	-30.424	22.735

Tale voce è in diminuzione rispetto al bilancio 2022 ma in aumento rispetto al preconsuntivo 2023, soprattutto per la previsione nel 2024 del pay-back per complessive €/mgl 22.737, non riportati nel preconsuntivo 2023.

I ricavi previsti per il 2024 sono riferiti principalmente a:

- ricavi per Pay-back per complessivi €/mgl 22.737, riferiti a Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera per €/mgl 16.050 e a Ulteriore Pay-back per €/mgl 6.687, come stabilito con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto “*Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l’adozione: Fase 2.*”. Rispetto al bilancio 2022 i ricavi riferiti a Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera e a ulteriore Pay-back sono complessivamente in diminuzione di €/mgl 9.200 (nel bilancio i ricavi erano pari a €/mgl 31.937), mentre rispetto al preconsuntivo 2023 tali ricavi sono maggiori per €/mgl 22.737, poiché nel Preconsuntivo 2023 tali ricavi non erano iscritti;
- recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea (€/mgl 294);
- rimborso per rimborso personale in comando presso altri enti per €/mgl 944;
- rimborsi assicurativi per €/mgl 209;
- altri rimborsi e recuperi per complessivi €/mgl 380.

Non si rilevano ricavi per rimborso per trasporto portatori di handicap, a seguito dell’avvio del nuovo servizio a partire da luglio 2020 che prevede la fatturazione separata alla ASL delle quote di propria competenza e delle quote di compartecipazione dei Comuni, iscritte fra i crediti nello Stato Patrimoniale e successivamente richieste ai suddetti enti in funzione della residenza degli assistiti.

**Voce A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
A6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.640	10.495	10.495	1.855	0



La voce in esame è riferita alla previsione dei ricavi per ticket su prestazioni specialistiche, effettuata tenendo conto dell'andamento dell'anno 2023, sulla base degli incassi registrati alla data della elaborazione del preconsuntivo 2023, previsti in aumento rispetto al bilancio 2022 soprattutto a seguito soprattutto a seguito della ripresa dell'attività ambulatoriale, rallentata nel 2020 e 2021 per l'emergenza COVID-19.

**Voce A7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio**

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
A7	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	23.033	24.217	28.617	5.584	4.400

La voce accoglie i ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'anno 2024, ivi inclusi gli ammortamenti dei beni che si prevede di acquistare nel 2024 sulla base del Piano degli investimenti. Gli ammortamenti sono riferiti ad acquisti di immobilizzazioni con contributi in conto capitale fino al 2012, nonché a tutti gli acquisti effettuati a partire dal 2013, a partire dal quale l'ammortamento e la sterilizzazione dei cespiti deve avvenire sempre secondo le aliquote dell'allegato 3 del D.lgs. 118/11, mentre lo storno del contributo in conto esercizio dovrà essere effettuato secondo le percentuali stabilite (come descritto al paragrafo "Voce A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti").

**Voce A9) Altri ricavi e proventi**

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
A9	Altri ricavi e proventi	12.315	1.893	1.893	-10.422	0

Si registra una diminuzione di ricavi rispetto al bilancio 2022 imputabile principalmente alle operazioni di rideterminazione dei fondi rischi eseguita nel 2022 che ha consentito, sin dal 2023, di registrare rilasci dei fondi e, conseguentemente, imputazioni di ricavi a bilancio, in misura inferiore rispetto agli esercizi pregressi.

## 2.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

La tabella che segue illustra la composizione dei soli costi della produzione, l'incidenza percentuale sul totale degli stessi e la media per abitante (con popolazione al 1° gennaio 2023), per gli anni 2022, 2023 e 2024.

	Voce di Conto economico	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	% incidenza sul totale costi			Incidenza costi per abitante (Popolazione ISTAT al 1.1.2023)			
					Bil.	Prec.	Bgt	N. 1.223.102			
					2022	2023	2024	Bil.	Prec.	Bgt	
					Euro/mgl	Euro/mgl	Euro/mgl	2022	2023	2024	
					%	%	%	Euro	Euro	Euro	
	<b>Costi della produzione</b>										
1); 10)	Consumi di materiale	505.203	540.757	567.179	19,3%	20,5%	21,0%	413	442	464	
2); 3)	Acquisti di servizi	1.409.810	1.416.050	1.435.497	53,8%	53,8%	53,2%	1.153	1.158	1.174	
4)	Manutenzione e riparazione	24.378	30.702	27.692	0,9%	1,2%	1,0%	20	25	23	
5)	Godimento di beni di terzi	18.401	19.537	21.697	0,7%	0,7%	0,8%	15	16	18	
6)	Costi del personale	504.929	513.581	515.806	19,3%	19,5%	19,1%	413	420	422	
7)	Oneri diversi di gestione	8.940	8.161	8.042	0,3%	0,3%	0,3%	7	7	7	
8)	Ammortamenti	28.741	29.730	34.129	1,1%	1,1%	1,3%	23	24	28	
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	712	712	712	0,0%	0,0%	0,0%	1	1	1	
11)	Accantonamenti	54.697	33.650	51.539	2,1%	1,3%	1,9%	45	28	42	
B)	<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.555.811</b>	<b>2.592.880</b>	<b>2.662.293</b>	<b>97,6%</b>	<b>98,4%</b>	<b>98,7%</b>	<b>2.090</b>	<b>2.120</b>	<b>2.177</b>	
C)	ONERI FINANZIARI	729	696	696	0,0%	0,0%	0,0%	1	1	1	
E)	ONERI STRAORDINARI	28.025	6.869	0	1,1%	0,3%	0,0%	23	6	-	
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	34.803	33.465	34.455	1,3%	1,3%	1,3%	28	27	28	
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.619.368</b>	<b>2.633.910</b>	<b>2.697.444</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.142</b>	<b>2.153</b>	<b>2.205</b>	

Di seguito si riporta il commento alle voci più significative di costo della produzione e il confronto delle stesse con il bilancio 2022 e il preconsuntivo 2023.

## Voci B1); B10) Consumi di beni

Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(e-b)
<b>CONSUMO MATERIALI SANITARI</b>	<b>501.025</b>	<b>535.306</b>	<b>561.728</b>	<b>60.703</b>	<b>26.422</b>
a) Acquisti di beni sanitari	506.920	552.833	561.728	54.808	8.895
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-5.895	-17.527	0	5.895	17.527
<b>CONSUMO MATERIALI NON SANITARI</b>	<b>4.178</b>	<b>5.451</b>	<b>5.451</b>	<b>1.273</b>	<b>0</b>
b) Acquisti di beni non sanitari	4.263	5.451	5.451	1.188	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-85	0	0	85	0
<b>TOTALE CONSUMI</b>	<b>505.203</b>	<b>540.757</b>	<b>567.179</b>	<b>61.976</b>	<b>26.422</b>
<b>BI Totale acquisti</b>	<b>511.183</b>	<b>558.284</b>	<b>567.179</b>	<b>55.996</b>	<b>8.895</b>
<b>B10 Totale variazione rimanenze</b>	<b>-5.980</b>	<b>-17.527</b>	<b>0</b>	<b>5.980</b>	<b>17.527</b>

I costi per acquisto di beni, per l'anno 2024, sono previsti sulla base della spesa per l'anno 2023 e tenendo conto delle indicazioni regionali di cui alla Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. AOO\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I” e alla Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. AOO\_168/PROT/14/12/2023/0008693, avente ad oggetto “Bilancio di previsione 2023 – indicazioni per l'adozione: fase 2” ovvero delle seguenti disposizioni:

**“Costi**

- **Acquisti di beni sanitari:** per ora programmazione ai soli fini del Preventivo:

a. *OSSIGENO ed acquisto FARMACI:*

OSSIGENO E SPESA FARMACEUTICA PER ACQUISTI DIRETTI (Indicatore spesa aziendale registrata sui CE alle voci di costo BA0040 e BA0051)	
AZIENDA SANITARIA	IMPORTO MASSIMO PER BILANCIO PREVISIONE 2024
ASL BA	227.485.000 €
ASL BR	96.228.000 €
ASL BT	85.830.000 €
ASL FG	93.769.000 €
ASL LE	177.853.000 €
ASL TA	127.329.000 €
AOU POLICLINICO	76.652.000 €
AOU RIUNITI	34.392.000 €
IRCCS ONCOLOGICO	35.232.000 €
IRCCS DE BELLIS	8.540.000 €
<b>TOTALE</b>	<b>963.310.000 €</b>

b. *Dispositivi medici = Confermare l'importo del 2023.”*

Il dettaglio delle previsioni degli acquisti e delle relative variazioni rispetto al bilancio 2022 e al preconsuntivo 2023, è il seguente:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(b)	(c)=(b-a)	(c)=(c-b)
<b>Beni sanitari</b>						
Bl.a	Medicinali con AIC	161.119	184.244	200.508	39.389	16.264
Bl.a	Medicinali PHT	190.674	207.061	200.000	9.326	(7.061)
Bl.a	Epatite CHCV - farmaci	1.032	691	822	(210)	131
Bl.a	Medicinali senza AIC	884	1.133	876	(8)	(257)
Bl.a	Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali Con AIC	6.901	8.549	6.367	(534)	(2.182)
Bl.a	Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali Senza AIC	180	560	226	46	(334)
Bl.a	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0
Bl.a	Emoderivati fuori produzione regionale	15.204	16.399	18.155	2.951	1.756
Bl.a	Prodotti dietetici	7.347	9.688	6.753	(594)	(2.935)
Bl.a	Sieri e Vaccini	15.620	11.699	15.977	357	4.278
Bl.a	Materiali diagnostici e Prodotti chimici	26.439	29.869	29.863	3.424	(6)
Bl.a	Mater. diagn., lastre RX, carta per ECG, ecc.	690	637	637	(53)	0
Bl.a	Mezzi di contrasto per RX	1.146	1.560	1.633	487	73
Bl.a	Presidi chirurgici e materiali sanitari	37.234	34.816	34.816	(2.418)	0
Bl.a	Protesi impiantabili attive	5.102	5.037	5.037	(65)	0
Bl.a	Altre Protesi	9.955	12.724	12.724	2.769	0
Bl.a	Materiali protesico fornitura diretta (ass. prot.)	15.918	16.452	16.452	534	0
Bl.a	Materiali per emodialisi	2.864	3.103	3.103	239	0
Bl.a	Materiale per uso veterinario	33	56	42	9	(14)
Bl.a	Sacche di sangue da altri soggetti	0	0	0	0	0
Bl.a	Altri acquisti di beni sanitari	8.532	8.509	7.691	(841)	(818)
Bl.a	Altri acquisti di beni sanitari - da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
Bl.a	Sacche di sangue da pubblico - Mobilità intraregionale	46	46	46	0	0
Bl.a	Sacche di sangue da pubblico - Mobilità extraregionale	0	0	0	0	0
<b>Totale (Bl.a)</b>		<b>506.920</b>	<b>552.833</b>	<b>561.728</b>	<b>54.808</b>	<b>8.895</b>

<b>Beni non sanitari</b>						
Bl.b	Prodotti alimentari	2	0	0	(2)	0
Bl.b	Materiali di guardaroba, pulizia e di conviv. in genere	814	819	818	4	(1)
Bl.b	Combust., carbur., lubrif. uso riscaldamento e cucine	1.125	1.367	1.368	243	1
Bl.b	Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	709	562	562	(147)	0
Bl.b	Cancelleria, stampati e supporti informatici	977	1.276	1.276	299	0
Bl.b	Materiale per la manutenzione	423	770	770	347	0
Bl.b	Altri acquisti di beni non sanitari	213	657	657	444	0
Bl.b	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
<b>Totale (Bl.b)</b>		<b>4.263</b>	<b>5.451</b>	<b>5.451</b>	<b>1.188</b>	<b>0</b>

<b>Totale acquisti (Bl.a + Bl.b)</b>		<b>511.183</b>	<b>558.284</b>	<b>567.179</b>	<b>55.996</b>	<b>8.895</b>
--------------------------------------	--	----------------	----------------	----------------	---------------	--------------

I costi per consumi di materiali sanitari rappresentano il 99% del totale consumi di beni.

Di seguito si riportano, per ciascuna tipologia di acquisti, alcune considerazioni rappresentate in sede di discussione del Bilancio economico preventivo dal Direttore del Dipartimento Gestione del Farmaco.

Il monitoraggio del consumo e della spesa farmaceutica per acquisti diretti, (territoriale ed ospedaliera) costituisce lo strumento necessario per stimare eventuali manovre correttive da adottare per il rispetto dei livelli di spesa programmati, ed è un presupposto essenziale delle attività di programmazione dell'assistenza farmaceutica all'interno della ASL BARI.

La legge di bilancio del 2021 (L. n. 178/2020) ha apportato modifiche al sistema di governance della spesa farmaceutica; in particolare l'incidenza sulla spesa farmaceutica sul fondo sanitario resta ferma al 14,85%, ma cambiano le percentuali dei tetti: il tetto della farmaceutica territoriale, ora "tetto della farmaceutica convenzionata" viene determinato al 7% mentre il "tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti", nel quale rientra anche la distribuzione diretta e la distribuzione per conto, è fissato al 7,85%. I tetti sono oggetto di revisione nella legge di bilancio per l'anno 2022 (Legge 234/2021).

La spesa farmaceutica per acquisti diretti comprende pertanto il consumo ospedaliero e la distribuzione diretta.

**Per consumo ospedaliero** si intende la movimentazione interna di medicinali acquistati o resi disponibili all'impiego da parte delle strutture sanitarie direttamente gestite dal Servizio Sanitario Nazionale, sono compresi:

- a) i medicinali destinati alla somministrazione interna, consegnati dalle farmacie ospedaliere a reparti, ambulatori, laboratori, ecc.;
- b) i medicinali destinati alla somministrazione interna, consegnati dalle farmacie territoriali a laboratori, ambulatori e altro tipo di strutture territoriali.

**Per distribuzione diretta** ovvero la dispensazione, per il tramite delle farmacie territoriali ed ospedaliere della ASL Bari, di medicinali ad assistiti per la somministrazione al proprio domicilio dei farmaci collocati in fascia H. Rientrano nella distribuzione diretta le prestazioni farmaceutiche erogate al consumo domiciliare.

Sono pertanto compresi:

- a) i medicinali erogati alla dimissione da ricovero o a seguito di visita specialistica, limitatamente al primo ciclo terapeutico completo in fascia A;
- b) i medicinali destinati ai pazienti cronici soggetti a piani terapeutici o presi in carico;
- c) i medicinali destinati ai pazienti in assistenza domiciliare, residenziale o semiresidenziale, istituti o centri di riabilitazione, istituti penitenziari, CSM.
- d) i farmaci erogati in distribuzione diretta dai servizi farmaceutici ospedalieri e territoriali, rimborsabili in fascia ex Hosp -2.

La riduzione della spesa per medicinali con AIC, potrà essere realizzata se aumenterà il ricorso ai farmaci *bio-similari* rispetto al consumo di farmaci originator. In questa direzione dovranno essere sollecitati i prescrittori della stessa ASL, ma un ruolo significativo per il contenimento della spesa

farmaceutica è ricoperto dai prescrittori extra ASL, quali il Policlinico di Bari, gli IRCCS pubblici, il Miulli, ecc..

I cruscotti direzionali consentono, invero, di verificare le prescrizioni effettuate per singolo medico prescrittore: sarebbe pertanto auspicabile un intervento a livello sovraziendale per assegnare l'obiettivo di cui sopra a tutti i direttori generali delle aziende ed enti del SSR e garantire una più incisiva azione di monitoraggio da parte della Regione.

E' costante l'attività di monitoraggio delle prescrizioni dei singoli medici, un'attività di coordinamento continuo con una cabina di regia aziendale e una campagna di informazione, comunicazione rivolta ai cittadini sul corretto uso degli antibiotici.

Pertanto, analogamente a quanto realizzato per la farmaceutica convenzionata, l'ottimizzazione degli strumenti di monitoraggio anche sui farmaci dispensati tramite distribuzione diretta e sui consumi ospedalieri, potrà indirizzare la prescrizione verso una maggiore appropriatezza ed utilizzazione, per giungere ad un efficiente governo della spesa farmaceutica con una conseguente contrazione dei costi.

Il risparmio della spesa farmaceutica potrà essere raggiunto se verranno intensificate un ventaglio di azioni volte a:

- migliorare l'appropriatezza prescrittiva:
  - potenziare la conoscenza dei MMG/PLS e specialisti ospedalieri e ambulatoriali delle disposizioni di appropriatezza prescrittiva (nazionali, regionali, aziendali), migliorare l'appropriatezza prescrittiva attraverso l'informazione diretta al cittadino;
  - migliorare l'appropriatezza prescrittiva presso i MMG attraverso la creazione di un format per audit su classi terapeutiche specifiche;
- ridurre la spesa per farmaci e dispositivi medici attraverso:
  - riduzione spesa farmaci e dispositivi rapportato al tasso di occupazione / complessità drg;
  - redazione prontuari di reparto;
  - efficientamento del processo di monitoraggio dell'indice di rotazione delle giacenze di magazzino e di reparto, anche attraverso ispezioni semestrali;
  - monitoraggio delle prescrizioni di farmaci prescritti secondo le modalità dei registri AIFA;
- incentivando l'utilizzo dei *bio-similari* rispetto ai farmaci originator la cui differenza prezzo è particolarmente significativa.

Si fa infine presente che, ulteriori obiettivi di contenimento dei costi potranno essere raggiunti con l'espletamento di procedure di gara da parte di Innovapuglia ovvero della costituenda azienda zero regionale che dovrà occuparsi degli appalti sanitari, e dall'espletamento di attività volte alla rinegoziazione di contratti in essere, ad esaurimento, da parte dell'Area Gestione del Patrimonio, ancora oggi, troppo spesso chiamata a supplire i ritardi del Soggetto Aggregatore Regionale.



Ai fini della redazione del bilancio di Previsione 2024, sulla base delle considerazioni sopra esposte, e sulla base dell'andamento dei costi nel 2023, non si è potuto prescindere dalle previsioni di spesa contenute all'interno della nota regionale prot. AOO\_168/PROT/06/12/2023/0008554.

Per i dispositivi medici e protesica (conto CE BA0220-BA0230 e BA0240), si è tenuto conto delle disposizioni contenute all'interno della nota regionale prot. AOO\_168/PROT/06/12/2023/0008554 nonché considerato il dato del preconsuntivo 2023 con un valore complessivamente, invece, in aumento rispetto al Bilancio 2022 in misura pari a complessivi €/mgl 4.428.

Sono previsti altresì costi per acquisto farmaci PHT per €/mgl 200.000, la cui gestione è stata trasferita all'ASL BA a partire dal 2017, giusta DGR n. 1109 del 19/07/2016 e nota prot. n. AOO\_005/0000381 del 27/09/2016 a firma del Direttore del Dipartimento. Tali costi sono integralmente coperti da assegnazione regionale, e sono in linea con l'importo del budget massimo per il servizio PHT, di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. AOO\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase 1.". Eventuali possibili scostamenti rispetto al budget potranno essere autorizzati in corso d'anno, previa autorizzazione all'incremento da parte dei competenti uffici regionali.

La variazione delle rimanenze si assume pari a 0, nella misura in cui si ipotizza l'invarianza delle stesse.

I costi per consumo di materiali non sanitari sono previsti in linea con il preconsuntivo 2023.

## Voce B2 Acquisti di servizi

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023	Budget 2024 di cui Quota riferita ai LEA ordinari	Budget 2024 di cui di CE CoVID Assistenza	Budget 2024 di cui CE CoVID Vaccini
		(a)	(b)	(c)	(d)=(e-a)	(e)=(c-b)			
	ACQUISTI DI SERVIZI	1.409.810	1.416.050	1.435.497	25.687	19.447	1.435.497	0	0
2)	Acquisti di servizi sanitari	1.280.857	1.287.655	1.305.668	24.811	18.013	1.305.668	0	0
3)	Acquisti di servizi non sanitari	128.953	128.395	129.829	876	1.434	129.829	0	0

I costi per acquisto di servizi non sanitari sono pari al 9%

### B2) Acquisti di servizi sanitari

I costi per servizi sanitari sono dettagliati nella tabella seguente:



Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
<b>Medicina di base</b>	<b>162.346</b>	<b>155.893</b>	<b>157.736</b>	<b>(4.610)</b>	<b>1.843</b>
Medico generica	107.958	104.661	104.994	(2.964)	333
Guardia medica	15.898	12.963	13.146	(2.752)	183
Pediatria	24.697	24.513	24.646	(51)	133
Convenz. Pers. 118	8.793	8.610	8.706	(87)	96
Altre convenzioni (Convenz. psicologi, veterinari, medicina dei servizi e per ass. penitenziaria)	4.378	4.524	5.622	1.244	1.098
Mobilità passiva medicina di base	622	622	622	0	0
<b>Farmaceutica</b>	<b>175.383</b>	<b>177.142</b>	<b>166.281</b>	<b>(9.102)</b>	<b>(10.861)</b>
Assistenza farmaceutica convenzionata	174.415	176.174	165.314	(9.101)	(10.860)
Mobilità passiva assistenza farmaceutica	968	968	967	(1)	(1)
<b>Assistenza specialistica:</b>	<b>175.042</b>	<b>175.426</b>	<b>179.809</b>	<b>4.767</b>	<b>4.383</b>
Convenzionata interna	16.858	17.211	18.516	1.658	1.305
Convenzionata esterna	48.547	48.578	51.656	3.109	3.078
Specialistica esterna	3.422	3.522	3.522	100	0
Prestaz. di emodialisi in convenzionamento esterno	15.290	15.015	18.085	2.795	3.070
Prestaz. di laboratori analisi in convenz. esterno	10.269	10.301	10.309	40	8
Prest. diagn. strum. c/o strutt. Private	13.757	13.879	13.879	122	0
Fisiokinesiterapia in convenzionamento esterna	5.809	5.861	5.861	52	0
Mobilità passiva assistenza specialistica	109.637	109.637	109.637	0	0
<b>Assistenza riabilitativa</b>	<b>45.026</b>	<b>45.100</b>	<b>45.511</b>	<b>485</b>	<b>411</b>
<b>Assistenza integrativa</b>	<b>5.241</b>	<b>1.817</b>	<b>1.817</b>	<b>(3.424)</b>	<b>0</b>
<b>Assistenza protesica</b>	<b>15.382</b>	<b>15.474</b>	<b>15.783</b>	<b>401</b>	<b>309</b>
<b>Assistenza ospedaliera:</b>	<b>434.382</b>	<b>435.216</b>	<b>456.220</b>	<b>21.838</b>	<b>21.004</b>
Case di Cura private	148.494	149.328	143.454	(5.040)	(5.874)
Mobilità passiva assistenza ospedaliera	285.888	285.888	312.766	26.878	26.878
<b>Prestazioni di psichiatrica</b>	<b>43.642</b>	<b>46.984</b>	<b>43.185</b>	<b>(457)</b>	<b>(3.799)</b>
<b>Prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>86.727</b>	<b>86.727</b>	<b>86.727</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altra assistenza</b>	<b>108.445</b>	<b>123.055</b>	<b>133.591</b>	<b>25.146</b>	<b>10.536</b>
<b>Rimborsi Assegni e contributi sanitari</b>	<b>29.241</b>	<b>24.821</b>	<b>19.008</b>	<b>(10.233)</b>	<b>(5.813)</b>
<b>Totale B2 - Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>1.280.857</b>	<b>1.287.655</b>	<b>1.305.668</b>	<b>24.811</b>	<b>18.013</b>



Con la citata nota regionale prot. AOO\_168/PROT/06/12/2023/0008554 si stabilisce:

**“Costi**

- **Acquisti di beni sanitari da privato:** le ASL devono, pena non approvazione del bilancio, applicare le DGR regionali in materia di indirizzo e programmazione dei tetti di spesa:

**1 - Tetti Specialistica privata -- (Voce CE BA 0580) - DGR N.1946 DEL 22.12.2022**

AA.SS.LL.	TETTO INTRAREGIONALE	TETTO EXTRAREGIONALE	PRESTAZIONI DI DIALISI	TOTALE
ASL BA	32.038.030,95	1.069.015,73	18.087.988,79	51.195.035,47
ASL BR	8.900.305,97	36.284,31	2.220.000,00	11.156.590,28
ASL BT	10.932.694,59	76.420,33	2.766.530,59	13.775.645,51
ASL FG	7.922.174,42	494.875,65		8.417.050,07
ASL LE (*)	26.914.192,00	181.998,87	6.852.064,03	33.948.254,90
ASL TA	15.862.191,17	73.207,24	9.900.000,00	25.835.398,41
<b>TOTALE</b>	<b>102.569.589,10</b>	<b>1.931.802,13</b>	<b>39.826.583,41</b>	<b>144.327.974,64</b>

(\*) = Oltre quota EE Panico sulla base del contratto.

**2 - Tetti Riabilitazione privata - (Voce CE BA 0680) - DGR N. 810 DEL 12 GIUGNO 2023**

FONDO DI REMUNERAZIONE PER ACQUISTO PRESTAZIONE DA PRESIDI DI RIABILITAZIONE	
ASL BA	36.610.006,19
ASL BT	9.904.752,47
ASL LE	10.413.813,80
ASL TA	27.256.309,67
ASL BR	7.761.724,75
ASL FG	39.038.803,11
<b>TOTALE FONDO REGIONALE</b>	<b>130.985.409,99</b>

**5 - Tetti Salute Mentale e Autismo (Voce CE BA 0940) -****Salute Mentale - DGR N. 808 DEL 12 GIUGNO 2023**

FONDO UNICO REGIONALE E INVALIDABILE DI REMUNERAZIONE SALUTE MENTALE ADULTI ASSEGNATO ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI	
ASL BA	37.880.652,44
ASL FG	17.308.180,32
ASL BT	11.323.404,46
ASL BR	15.066.683,00
ASL TA	21.025.216,91
ASL LE	18.937.772,65
<b>TOTALE REGIONALE</b>	<b>121.541.909,78</b>

FONDO UNICO REGIONALE E INVALIDABILE DI REMUNERAZIONE SALUTE MENTALE ETA' EVOLUTIVA ASSEGNATO ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI	
ASL BA	5.304.190,27
ASL FG	918.032,16
ASL BT	3.047.585,40
ASL BR	51.489,76
ASL TA	1.903.697,10
ASL LE	292.789,07
<b>TOTALE REGIONALE</b>	<b>11.517.783,76</b>

**Autismo - DGR N. 1202 DELL'8 AGOSTO 2023 - DGR N. 1334 DEL 28 SETTEMBRE 2023**

FONDO DI REMUNERAZIONE REGIONALE AUTISMO ASSEGNATO ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI VALEVOLE	
ASL BA	394.278,17
ASL BT	-
ASL BR	-
ASL FG	1.643.240,46
ASL LE	2.006.800,97
ASL TA	
<b>TOTALE REGIONALE</b>	<b>4.044.319,60</b>

**6 - Socio Sanitario, Dipendenze Patologiche, Hospice e Case per la vita. (Voce CE BA 1180)****Dipendenze Patologiche - DGR N. 809 DEL 12 GIUGNO 2023**

FONDO UNICO REGIONALE E INVALIDABILE DI REMUNERAZIONE DIPENDENZE PATOLOGICHE ASSEGNATO ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI	
ASL BA	2.762.471,94
ASL FG	3.013.334,36
ASL BT	1.041.438,93
ASL BR	1.512.261,79
ASL TA	1.439.782,79
ASL LE	3.873.295,70
<b>TOTALE REGIONALE</b>	<b>13.642.585,51</b>

**Tetti Socio Sanitario privata - DGR N. 659 DEL 16 MAGGIO 2023**

FONDO DI REMUNERAZIONE ANNO	
ASL BA	64.127.249,20
ASL BT	16.980.932,22
ASL BR	18.058.244,98
ASL FG	27.596.607,60
ASL LE	43.430.854,62
ASL TA	29.418.898,86
<b>TOTALE PUGLIA</b>	<b>199.612.769,98</b>

**Tetti Hospice - DGR N. 831 DEL 12 GIUGNO 2023**

	HOSPICE	POSTI LETTO ACCREDITATI	VALORE UNITARIO AL LETTO
ASL BA	1 BITONTO	30	2.298.952,50
	1 TURI	20	1.532.635,00
ASL BT	1 BISCEGLIE	20	1.532.635,00
ASL FG	1 FOGGIA	12	919.581,00
ASL LE	1 TRICASE	30	2.298.952,50
	1 CASARANO	27	2.069.057,25
ASL TA	1 MARTINA FRANCA	24	1.839.162,00
<b>TOTALE REGIONALE</b>	<b>7</b>	<b>163</b>	<b>12.490.975,25</b>

**Case per la Vita (Voce CE BA 1180) – Confermare il costo preconsuntivo 2023.**

**5 - Tetti Ospedalità privata - (Voce CE BA 0840) - DGR N. 1045 DEL 25 LUGLIO 2022**

AA.SS.LL.	TOTALE FONDD- Euro
ASL BA	143.454.068,55
ASL BR	19.698.190,25
ASL BT	9.417.657,00
ASL FG	30.900.585,08
ASL LE	60.595.571,98
ASL TA	75.593.637,88
<b>Totale</b>	<b>339.659.710,74</b>

e con la citata nota regionale prot. AOO\_168/PROT/14/12/2023/0008693 viene ribadito che con riferimento a:

*“Acquisto di Servizi Sanitari da privato. Le aziende nelle more della sottoscrizione dei contratti, inoltre adottano specifiche Delibere del Direttore Generale entro il 15 gennaio 2024 con la ripartizione dei tetti di spesa per i privati e notificano entro il 31 gennaio 2024 il tetto massimo alle strutture. È inderogabile il rispetto dei Tetti di spesa Deliberati dalla Giunta Regionale, per:*

1 -Tetti Specialistica privata ex DGR N. 1946 del 22 GIUGNO 2022;

2 -Tetti Riabilitazione privata ex DGR N. 810 del 12 GIUGNO 2023. A tal proposito si riporta la corretta tabella aggiornata:

ANNO 2023 - FONDO DI REMUNERAZIONE PER ACQUISTO PRESTAZIONE DA PRESIDI DI RIABILITAZIONE	
ASL BA	35.748.350,00
ASL BT	9.927.768,00
ASL LE	12.331.459,00
ASL TA	28.259.682,00
ASL BR	8.376.213,00
ASL FG	36.341.938,00
<b>TOTALE FONDO REGIONALE</b>	<b>130.985.410,00</b>

3 -Tetti Salute Mentale e Autismo ex DGR N. 808 del 12 GIUGNO 2023;

4 -Socio Sanitario, Dipendenze Patologiche, Hospice ex DGR N. 809 del 12 GIUGNO 2023, DGR N. 659 del 16 MAGGIO 2023 e DGR N. 831 del 12 GIUGNO 2023;

5 -Case per la vita e ADI = Provvisoriamente livello massimo spesa 2023;

6 -Tetti Ospedalità privata ex DGR N. 1045 del 25 LUGLIO 2022.

**Medicina di base**

I costi per assistenza sanitaria di base comprendono i costi che si prevede di sostenere per le diverse forme associative previste dagli accordi della medicina di base, previsti dalle disposizioni regionali con risorse aggiuntive. Essi risultano complessivamente in diminuzione rispetto al bilancio 2022 ma in leggero aumento rispetto al preconsuntivo 2023, per effetto dei compensi per campagna vaccinale oltre ai compensi per i tamponi per “contact tracing”, che risultano ancora rilevati nel 2022, sebbene in misura inferiore rispetto al passato.

I costi della continuità assistenziale risultano in lieve aumento rispetto al Preconsuntivo 2023 mentre in diminuzione rispetto al bilancio 2022, soprattutto per la mancata previsione dei costi riferiti alle USCA, che erano destinate a fronteggiare l'emergenza sanitaria correlata alla diffusione del Covid-19.

I costi tengono conto di quelli riferiti all'assistenza pediatrica, per effetto dell'avvio a regime del progetto regionale SCAP (Servizio di Consulenza Pediatrica Ambulatoriale) di cui alla D.G.R. n° 129 del 7 febbraio 2018, che vede coinvolti pediatri che erogheranno assistenza sanitaria in appositi spazi aziendali dalle ore 08,00 alle ore 20,00 nelle giornate di sabato e prefestivi, domenica e festivi.

Il costo delle altre convenzioni risulta sostanzialmente in aumento sia rispetto al preconsuntivo 2023 sia rispetto al bilancio 2022.

Si è tenuto conto, inoltre, dei costi per mobilità passiva riferita alla medicina di base, di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I”, con la stessa fissata in misura pari a quanto registrato nel Bilancio di Esercizio 2022

**Farmaceutica**

La previsione 2024 è stata effettuata tenendo conto delle indicazioni regionali di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I.” nonché della seguente tabella:

SPESA FARMACEUTICA CONVENZIONATA	
(Indicatore: spesa netta DCR)	
AZIENDA SANITARIA	IMPORTO MASSIMO PER BILANCIO PREVISIONE 2024
ASL BRINDISI	52.155.425 €
ASL TARANTO	83.402.585 €
ASL BT	49.828.602 €
ASL BARI	165.176.760 €
ASL FOGGIA	77.800.557 €
ASL LECCE	110.276.239 €
<b>TOTALE</b>	<b>538.640.167 €</b>

I costi per farmaceutica convenzionata stimati nel preventivo 2024 sulla base delle indicazioni regionali sopra riportate, sono previste in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2023 per €/mgli 10.860.

Tale risultato potrà essere ottenuto attraverso una costante attività di monitoraggio delle prescrizioni dei singoli medici, un'attività di coordinamento continuo con una cabina di regia aziendale e una campagna di informazione/comunicazione rivolta ai cittadini sul corretto uso degli antibiotici.

Si è tenuto conto, inoltre, dei costi per mobilità passiva riferita all'assistenza farmaceutica, di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I”.

#### *Assistenza specialistica*

Con riferimento ai costi per assistenza convenzionata interna, la previsione 2024 è stata effettuata considerando l'andamento della spesa nell'anno 2023 e prevedendo un aumento rispetto ai costi preconsuntivi soprattutto per effetto dell'applicazione del nuovo AIR.

Il Fondo Unico di remunerazione aziendale stanziato per l'anno 2023, giusta Deliberazione/DG n. 1393 del 07/07/2023, per le prestazioni di specialistica ambulatoriale da erogarsi in favore di pazienti residenti nella regione Puglia, ammonta complessivamente a €/mgli 32.266, valore identico a quello dell'anno 2022. L'intero importo stanziato di €/mgli 32.266, al netto degli oneri sociali, è stato contrattualizzato per l'anno 2023.

Il volume finanziario fatturato nel periodo gennaio-settembre 2023 e ammesso a rimborso, per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in favore di pazienti della regione Puglia dalle strutture accreditate per le diverse branche, al netto degli oneri sociali, ammonta complessivamente a €/mgli 24.529, con un superamento del 1,36% (+€/mgli 330) del tetto complessivo contrattualizzato (€/mgli 24.199) calcolato per il medesimo periodo. Seppur in maniera diversa, tale splafonamento del tetto interessa tutte le branche contrattualizzate a eccezione delle branche di Medicina Fisica e Riabilitativa e Branche a Visita, per le quali invece il volume finanziario fatturato nel periodo gennaio-settembre 2023 e ammesso a rimborso è inferiore al corrispondente tetto di spesa.

Tuttavia, dal prospetto che segue è agevole evincere differenze tra le varie branche. Infatti:

➤ per la branca di *Medicina di Laboratorio*, il volume finanziario erogato e ammesso a rimborso per il periodo gennaio-settembre 2023 (€/mgl 8.183), è superiore del 6,46% al tetto di spesa complessivo 2023 contrattualizzato per le strutture, calcolato per il medesimo arco temporale (€/mgl 7.686) giusta Deliberazione/DG n. 2040 del 12/10/2023;

➤ per la branca di *Radiodiagnostica per Immagini*, il volume finanziario erogato e ammesso a rimborso per il periodo gennaio-settembre 2023 (€/mgl 9.616) è superiore dello 0,20% al tetto di spesa complessivo 2023 contrattualizzato per le strutture, calcolato per il medesimo arco temporale (€/mgl 9.597), giusta Deliberazione/DG n. 1504 del 24/07/2023;

➤ per la branca di *Medicina Fisica e Riabilitativa*, il volume finanziario erogato e ammesso a rimborso per il periodo gennaio-settembre 2023 (€/mgl 4.365) è inferiore dello 0,33% al tetto di spesa complessivo 2023 contrattualizzato per le strutture, calcolato per il medesimo arco temporale (€/mgl 4.379), giusta Deliberazione/DG n. 1485 del 20/07/2022;

➤ per la branca di *Branche a Visita*, il volume finanziario erogato e ammesso a rimborso per il periodo gennaio-settembre 2023 (€/mgl 2.365), è inferiore del 6,77% al tetto di spesa complessivo 2023 contrattualizzato per le strutture, calcolato per il medesimo arco temporale (€/mgl 2.537), giusta Deliberazione/DG n. 1497 del 20/07/2023.

BRANCA GENNAIO-SETTEMBRE 2023	A	B	C=B-A
	TETTO REGIONALE CONTRATTUALIZZATO ANNO 2023	FATTURATO REGIONALE AMMESSO A RIMBORSO ANNO 2023	DIFFERENZA
BRANCHE A VISITA	2.537.114,52	2.365.314,20	-171.800,32
MEDICINA DI LABORATORIO	7.685.943,52	8.182.692,64	496.749,12
RADIODIAGNOSTICA PER IMMAGINI	9.597.169,27	9.616.442,14	19.272,87
MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	4.379.117,03	4.364.761,16	-14.355,87
TOTALE	24.199.344,33	24.529.210,14	329.865,81

La spesa complessivamente da impegnarsi per le prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in favore di pazienti residenti nella regione Puglia per gli anni 2024, 2025 e 2026, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, può considerarsi pari a quello stanziato per l'anno 2023 per €/mgl 32.266, così suddiviso:

SPECIALISTICA AMBULATORIALE REGIONE PUGLIA	BAV	PC	RX	FKT	TOTALE
FONDO UNICO 2023	€/mgl 3.383	€/mgl 10.248	€/mgl 12.796	€/mgl 5.839	€/mgl 32.266
FONDO UNICO ANNI 2024, 2025 E 2026	€/mgl 3.383	€/mgl 10.248	€/mgl 12.796	€/mgl 5.839	€/mgl 32.266

Giuste disposizioni regionali esaustivamente esplicitate nella Deliberazione/DG n. 1393/2023, per le diverse branche specialistiche, si è proceduto a individuare un limite di spesa nei confronti dei pazienti non residenti nella regione Puglia, pari al volume finanziario prodotto e riconosciuto a ogni singola struttura nel corso dell'anno 2011, decurtato del 2%.

Il volume finanziario fatturato nel periodo gennaio-settembre 2023, proiettato al 31/12/2023, per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in favore di pazienti extraregionali ammonta a €/mgl 1.119, valore superiore per €/mgl 63 (+6,07%) al corrispondente tetto di spesa contrattualizzato (€/mgl 1.056).

All'uopo è opportuno precisare che, solo complessivamente, il valore del fatturato extraregionale (€/mgl 1.119) è superiore al tetto di spesa corrispondente considerato (€/mgl 1.055), mentre nel dettaglio delle singole strutture, qualora il fatturato extraregionale alla fine dell'anno dovesse risultare in supero al tetto extraregionale contrattualizzato, tale eccedenza sarà ammessa a rimborso nei limiti della capienza del tetto regionale e dei criteri di remunerazione di quest'ultimo, giusta statuizioni degli accordi contrattuali sottoscritti per l'anno 2023.

Pertanto, la spesa complessivamente da assumere per le prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in favore di pazienti extraregionali per gli anni 2024, 2025 e 2026, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, sarebbe pari a €/mgl 1.056=, come da seguente prospetto:

SPECIALISTICA AMBULATORIALE EXTRAREGIONE	BAV	PC	RX	FKT	TOTALE
FONDO UNICO ANNI 2024, 2025 E 2026	€/mgl 2	€/mgl 9	€/mgl 1.038	€/mgl 7	€/mgl 1.056

Per le prestazioni erogate in favore di residenti nel territorio extranazionale, alcun tetto di spesa viene attribuito e sono da remunerare nella loro interezza. In tal senso, l'importo finanziario fatturato nel periodo gennaio-settembre 2023, proiettato al 31/12/2023, ammonta a €/mgl 182, valore che, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, può considerarsi presumibilmente da stimare anche per gli anni 2024, 2025 e 2026, come da seguente prospetto:

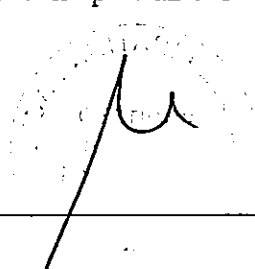
SPECIALISTICA AMBULATORIALE EXTRANAZIONE	BAV	PC	RX	FKT	TOTALE
FONDO UNICO ANNI 2024, 2025 E 2026	€/mgl 85	€/mgl 37	€/mgl 45	€/mgl 15	€/mgl 182

In ultimo, relativamente alle branche BAV e PC, si deve considerare il costo da sostenersi per gli oneri sociali, il cui valore nel periodo gennaio-settembre 2023, proiettato al 31/12/2023, ammonta a €/mgl 60 e che, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, può considerarsi presumibilmente da stimare anche per gli anni 2024, 2025 e 2026, ma incrementato fino a €/mgl 67 come da seguente prospetto, in virtù di un maggior numero di prestazioni di laboratorio analisi, erogate nel corso del 2023 rispetto a quello registrato nel 2022, ai fini del raggiungimento del valore soglia previsto dalla DGR n. 736/2017:

SPECIALISTICA AMBULATORIALE ONERI SOCIALI	BAV	PC	RX	FKT	TOTALE
FONDO UNICO ANNI 2024, 2025 E 2026	€/mgl 52	€/mgl 15	€/mgl 0	€/mgl 0	€/mgl 67

In conclusione, allo stato, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, si ritiene che la spesa da sostenersi presumibilmente per questa ASL BA, per gli anni 2024, 2025 e 2026, sia complessivamente pari a €/mgl 33.571, di cui €/mgl 32.266 quale tetto regionale, €/mgl 1.056 quale tetto extraregionale, €/mgl 182 quale costo per residenti fuori Italia non soggetto a tetto di spesa, €/mgl 67 quale costo per oneri sociali non soggetto a tetto di spesa.

Si rilevano, inoltre, costi per Prestazioni di Dialisi. Per tali Strutture non è previsto alcun tetto di spesa, poiché il principale criterio di riferimento per la remunerazione delle prestazioni è dettato dal numero di pazienti da poter prendere in carico.





Giusta disposizione regionale di cui alla nota prot. n. AOO\_151/9155 del 26/09/2016, la spesa sostenuta da questa Azienda include anche le prestazioni erogate in favore di assistiti residenti in altre ASL pugliesi.

Con DGR n. 560 del 06/04/2021 la Regione Puglia recepisce l'accordo conciliativo sottoscritto in data 25/03/2021 con i rappresentanti legali delle strutture private accreditate regionali per la erogazione di prestazioni di emodialisi, al fine di superare le innumerevoli criticità rivenienti dai contenziosi azionati e in essere in materia di tariffe ed erogabilità delle predette prestazioni a seguito dell'emanazione della DGR n. 22 del 12/01/2018 e, per l'effetto, stabiliva, tra l'altro, che a far data dal 01/01/2021:

➤ la remunerazione delle prestazioni emodialitiche è da ricalcolarsi secondo il seguente prospetto:

CODICE PRESTAZIONE EX DGR 951/2013	TARIFFA	
	PER I CENTRI DIALISI CHE INSISTONO IN PRESIDI PROVVISI DI PRONTO SOCCORSO E/O U.O. NEFROLOGIA, SEPPUR UBICATI IN PLESSI DIVERSI, MA ALLOCATI NELLO STESSO CDMUNE	PER I CENTRI DIALISI CHE NON INSISTONO IN PRESIDI PROVVISI DI PRONTO SOCCORSO E/O U.O. NEFROLOGIA, SEPPUR UBICATI IN PLESSI DIVERSI, MA ALLOCATI NELLO STESSO CDMUNE
39.95.4 (H)	€ 165,27	€ 154,94
39.95.5 (H)	€ 232,41	€ 217,88
39.95.7 (H)	€ 258,23	€ 242,09

- gli erogatori sono tenuti a eseguire l'erogazione delle prestazioni garantendo, in ogni caso, almeno il 40% di quelle riconducibili alla prestazione codice "39.95.4 (H)". Il restante 60% potrà essere garantito, indistintamente, fra quelle riconducibili alle prestazioni codice "39.95.5 (H)" e "39.95.7 (H)", nel rispetto delle condizioni cliniche del paziente uremico cronico;
- in aggiunta alla tariffa prestazionale, agli erogatori saranno riconosciute le prestazioni aggiuntive di laboratorio e diagnostica strumentale erogate, da remunerarsi ai sensi del protocollo di cui agli allegati A) e B) alla DGR n. 2134 del 22/12/2020.

Con DGR n. 1112 del 07/07/2021", la Regione Puglia:

- stabiliva di inserire a far data dal 01/07/2021, tra le prestazioni aggiuntive previste nell'Allegato B) alla DGR n. 2134/2020:
  - a) la stesura di un piano riabilitativo mensile per ogni paziente (codice 89.03);
  - b) il lavaggio del catetere per CVC con un'incidenza massima fino al 25% dei pazienti in carica (codice 96.57);
- individuava le tipologie di trattamento, le indicazioni cliniche e i fenotipi per i quali è previsto l'uso delle metodiche riconducibili alla prestazione emodialitica codice "39.95.7";

Con DGR n. 1946/2022, la Regione Puglia stabiliva per la ASL BA il Fondo Unico invalicabile 2023 di remunerazione delle prestazioni emodialitiche da erogarsi da parte dei Centri Dialisi accreditati insistenti nel proprio territorio per €/mgl 18.085.

Con Deliberazione/DG n. 2093 del 18/10/2023, questa ASL procedeva, per l'anno 2023, all'acquisto di prestazioni emodialitiche, nonché delle prestazioni di diagnostica strumentale e laboratorio a esse connesse ex DGR n. 2134/2020 e di cui alla nota regionale prot. AOO\_183 n. 5892/2021, ed ex DGR n. 1112/2021 da parte dei Centri Dialisi con posti rene accreditati gestiti dalle società "CBH", "Diaverum" e "New Dial" nel rispetto di quanto disposto dalle DD.GG.RR. n. 463/2018, n. 1670/2018, n. 1679/2018, n. 148/2019, dalla nota regionale prot. AOO\_183 n. 5892/2021, nonché dalle mentovate note asline prott. n. 79830/2021, n. 93674/2021, n. 72774/2022 e n. 57888/2023, stabilendo quale Fondo Unico invalicabile di remunerazione il medesimo disposto per l'anno 2022, pari a €/mgl 18.085.

I dati relativi al periodo gennaio-settembre 2023 mostrano un fatturato complessivo ammesso a rimborso pari a €/mgl 11.261, la cui proiezione al 31/12/2023 mostra un importo complessivo pari a €/mgl 15.015, valore inferiore del 1,80% (-€/mgl 275) rispetto a quanto consuntivato nel 2022 (€/mgl 15.290).

Valutato che gli anni 2020, 2021 e 2022 sono stati complessivamente fortemente caratterizzati dalla pandemia da COVID-19 che ha causato la morte principalmente di soggetti anziani e fragili tra cui rientrano a pieno titolo i pazienti dializzati

Rilevato altresì che le prestazioni di dialisi erogate dalle strutture della rete pubblica aslina risultano essere insufficienti a fronteggiare il fabbisogno di prestazioni emodialitiche salva vita e indifferibili rendendosi necessario ricorrere all'utilizzo dei posti rene accreditati dei Centri Dialisi privati, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, si può ritenere precauzionalmente di confermare per gli anni 2024, 2025 e 2026, quale Fondo Unico invalicabile di remunerazione per le prestazioni emodialitiche e delle prestazioni di diagnostica strumentale e di laboratorio ad esse connesse, il Fondo stanziato per l'anno 2023 pari a €/mgl 18.085

#### **Assistenza Riabilitativa**

I costi per assistenza riabilitativa sono previsti in aumento sia rispetto al bilancio 2022 sia rispetto al preconsuntivo 2023. Essi comprendono:

- costi per assistenza riabilitativa in Istituti di cui allo schema tipo previsto dall'art. 26 L. 833/78 per €/mgl 40.899, di cui €/mgl 37.278 per riabilitazione intraregionale, €/mgl 3.621 per riabilitazione extraregionale ed €/mgl 165 per assistenza disabili della vista, i cui costi sono coperti da apposito finanziamento regionale. Questa ASL sta gestendo un Progetto quadriennale per la prevenzione, l'educazione e la riabilitazione dei disabili della vista presso il Centro Educativo Riabilitativo per videolesi "Gino Messeni Localzo" di Rutigliano, gestito dalla Città Metropolitana di Bari su fondi erogati dalla Regione Puglia per un totale di 558.000 €. Il progetto è rimasto bloccato nel corso del 2018; l'attività è ripresa nel 2020.

Con DGR n. 810 del 12/06/2023, la Regione Puglia ha determinato il Fondo Unico di remunerazione 2023 per la ASL BA per la riabilitazione ex art. 26 L. 833/78, il quale ammonta complessivamente a €/mgl 35.748, sganciato dalla spesa per presidi riabilitativi extraregionali.

Pertanto, il Fondo Unico assegnato alla ASL BA per l'anno 2023, è stato decurtato per €/mgl 862 rispetto al medesimo attribuito per l'anno 2022 (€/mgl 36.610; -2,35%), a causa dell'impossibilità per la ASL BA di contrarre la spesa sostenuta per strutture extraregionali,

determinata dalla indisponibilità dei Presidi Riabilitativi insistenti nel territorio di propria competenza, a prendere in carico pazienti ASL BA allo stato allocati fuori regione.

Con Deliberazione/DG n. 1929 del 29/09/2023, questa Azienda ha preso atto della DGR n. 810/2023 e, per l'effetto, ha:

- stabilito che il Fondo Unico di remunerazione per l'anno 2023 per l'acquisto di prestazioni sanitarie erogate in regime riabilitativo ex art. 26 L. n. 833/78, ammonta complessivamente a €/mgl 35.748, da intendersi sganciato dalla spesa per l'acquisto delle medesime prestazioni da presidi riabilitativi extraregionali;
- assegnato, come da seguente prospetto, a ogni singolo presidio riabilitativo accreditato ex art. 26 L. n. 833/78 insistente nel territorio di competenza di questa ASL, il tetto di spesa per l'anno 2023, ripartito per ogni singola tipologia di prestazione accreditata:

STRUTTURA	TETTO 2023 RESIDENZIALE	TETTO 2023 SEMIRESIDENZIALE	TETTO 2023 AMBULATORIALE	TETTO 2023 DOMICILIARE	TETTO 2023 ACCORDI DI PROGRAMMA	TOTALE TETTO 2023
FRANGI	9.967.056,67	0,00	0,00	5.816.905,08	0,00	9.967.056,67
RIABILIA	5.082.531,28	0,00	0,00	4.370.425,42	0,00	9.452.956,70
GIOVANNI PAOLO II	2.929.518,77	220.000,00	0,00	1.246.479,66	0,00	4.395.998,43
ASL BA – SAN GIOVANNI DI DIO	3.250.813,84	0,00	450.031,12	3.688.216,44	0,00	7.389.061,40
S. AGOSTINO	0,00	1.739.836,80	1.363.440,00	0,00	140.000,00	3.243.276,80
<b>TOTALE</b>	<b>15.413.015,48</b>	<b>1.959.836,80</b>	<b>1.813.471,12</b>	<b>15.122.026,60</b>	<b>140.000,00</b>	<b>34.448.350,00</b>
PROGETTO AUTISMO – S. AGOSTINO						500.000,00
SPESA PER STRUTTURE REGIONALI ACCREDITATE EXTRA ASL BA						800.000,00
<b>TOTALE FONDO UNICO ASL BA 2021 PER RIABILITAZIONE EX ART. 26 L. 833/78</b>						<b>35.748.350,00</b>

Il volume finanziario di prestazioni riabilitative ex art. 26 L. 833/78 erogate in favore di pazienti ASL BA dai presidi riabilitativi privati accreditati insistenti nel territorio di questa Azienda e in altre AA.SS.LL. regionali nel periodo gennaio-settembre 2023, proiettato al 31/12/2023, ammonta a €/mgl 35.897, appena superiore di €/mgl 149 (+0,42%) al tetto di spesa complessivo calcolato per l'intero anno 2023 (€/mgl 35.748).

Salvo diverse disposizioni regionali in merito, per tale capitolo di spesa, l'importo complessivo di €/mgl 35.748 assegnato per l'anno 2023, è da ritenersi presumibile per gli anni 2024, 2025 e 2026.

Inoltre, considerato che, il tetto assegnato al presidio riabilitativo (€/mgl 7.389) "San Giovanni di Dio", gestito dal CONSSI, è esclusivamente destinato alla remunerazione di prestazioni sanitarie ex art. 26 L. 833/78, e che il medesimo CONSSI si configura quale consorzio di cooperative sociali per azioni, dunque assoggettato dalla normativa vigente al versamento dell'IVA al 5%, da non ricomprendersi nel tetto, occorre considerare per gli anni 2024, 2025 e 2026 (in caso di proroga dell'accordo contrattuale) un costo accessorio per questa Azienda, stimabile in €/mgl 370 rispetto a quello di €/mgl 35.748, per un ammontare complessivo dunque stimabile in €/mgl 36.118.

Alcun tetto di spesa è stato invece assegnato e contrattualizzato per le prestazioni erogate in favore di pazienti extraregionali.

La fatturazione presentata e ammessa a rimborso per il periodo gennaio-settembre 2023 dalle strutture extraregionali ex art. 26 L. 833/1978 ammonta a €/mgl 2.724, tuttavia la stima della spesa al 31/12/2023 mostrerebbe un costo complessivo di €/mgl 3.621, valore inferiore del 4,58% (+€/mgl 174) rispetto al dato consolidato 2022 (€/mgl 3.795). Tale spesa è addebitabile interamente alle maggiorazioni tariffarie per il rapporto di tutoring 1:1 autorizzato dai Distretti Socio Sanitari, dalla NPIA e dal Dipartimento di Salute Mentale per alcuni pazienti, nonché all'inserimento di nuovi pazienti nel corso del 2022 e del 2023, con le corrispondenti ripercussioni di spesa nell'esercizio dell'anno in questione nonché in quello degli anni successivi.

Allo stato, considerata la complessità assistenziale degli assistiti di riferimento, tale spesa è difficilmente comprimibile o, quantomeno, trasferibile alle Strutture di Riabilitazione ex art. 26 L. 833/78 insistenti nel territorio di competenza della ASL BA o extra ASL BA ma regionali.

Tuttavia è difficile indicare esclusivamente in base a tali dati la spesa presumibile per gli anni 2024, 2025 e 2026, pertanto stimabile in €/mgl 3.621.

- costi per mobilità passiva, come da nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I”, pari a €/mgl 4.611.

#### **Assistenza protesica**

La previsione 2024 è stata effettuata sulla base dell'andamento della spesa nell'anno 2023 e prevedendo, come da disposizioni regionali contenute all'interno della nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I” un importo massimo pari al dato preconsuntivo 2023 incrementato del 2 %.

#### **Assistenza ospedaliera**

Con Deliberazione del Direttore Generale (DG) n. 1839 del 15/09/2023, questa Azienda ha preso atto del combinato disposto delle Deliberazioni di Giunta Regionali (DGR) n. 641 del 10/05/2023 e n. 996 del 17/07/2023 e, per l'effetto ha, tra l'altro:

- determinato per l'anno 2023, in complessivi €/mgl 117.320 (quanto a €/mgl 111.446 riveniente dal consolidato 2022 e dalla riassegnazione ex Legge n. 157/2019 e quanto a €/mgl 5.874 riveniente dalla quota integrazione ex art. 7, L.R. n. 30/2022 per l'abbattimento delle liste di attesa), il fondo unico e invalicabile di remunerazione delle prestazioni da erogarsi, in favore di pazienti regionali, in regime di ricovero e day service dalle Case di Cura private accreditate insistenti nel territorio di competenza di questa ASL;
- confermato, per l'anno 2023, il fondo Aziendale invalicabile per la erogazione di prestazioni in favore di pazienti extraregionali già assegnato per l'anno 2022, il quale ammonta complessivamente a €/mgl 24.509=, specificando, giusta DGR n. 673/2019, che le liquidazioni in favore delle strutture dell'Ospedalità Privata Accreditata avverranno in acconto, nella misura del 50% della produzione mensile di ogni Casa di Cura, mentre il saldo sarà corrisposto a fine esercizio. Se a fine esercizio la

produzione complessiva extraregionale dovesse risultare superiore alle disponibilità economiche individuate in €/mgl 24.509=, ogni struttura subirà una decurtazione commisurata alla percentuale dell'esubero;

➤ stabilito di liquidare e pagare le prestazioni erogate dalle Case di Cura private accreditate e contrattualizzate da questa ASL, secondo la rivalorizzazione delle tariffe dei DRG, comprensivi di protesi, di dispositivi medici e del relativo impianto, in relazione alla classificazione delle strutture, secondo le loro caratteristiche organizzative e di attività, verificate in sede di accreditamento, con la seguente declaratoria: Classe A) al 100%; Classe B) al 94%; Classe C) al 87%;

➤ stabilito di liquidare e pagare le prestazioni erogate dalle Case di Cura private accreditate e contrattualizzate da questa ASL, comprensive di protesi o ausili, a tariffa intera secondo il tariffario regionale e, comunque, fino alla concorrenza dei tetti di spesa assegnati. Tale disposizione si applica anche alle prestazioni extraregionali, che non sono da assoggettarsi a regressione tariffaria;

I dati inerenti il volume finanziario fatturato dalle Case di Cura private accreditate nel periodo gennaio-settembre 2023, proiettato al 31/12/2023, relativamente ai ricoveri e day service erogati in favore di pazienti residenti nella regione Puglia, mostrano un ammontare complessivo a €/mgl 119.055, con un superamento del tetto di spesa complessivo calcolato per l'intero anno 2023 (€/mgl 117.320) pari a €/mgl 1.735 (+1,48%).

Considerato che, allo stato, la suddetta quota di €/mgl 5.874= riveniente dalla quota integrazione ex art. 7 L.R. n. 30/2022 per l'abbattimento delle liste di attesa, è stata assegnata dalla Regione Puglia esclusivamente per l'anno 2023, si ritiene che salvo diverse disposizioni regionali in merito, la spesa impegnata con Deliberazione/DG n. 1839/2023 per le prestazioni di ricovero e day service erogate in favore di pazienti residenti nella regione Puglia per €/mgl 111.446= riveniente dal consolidato 2022 e dalla riassegnazione ex Legge n. 157/2019 sia quella da assumere per gli anni 2024, 2025 e 2026.

Il volume finanziario di ricoveri e day service erogati in favore di pazienti extraregionali dalle Case di Cura private accreditate nel periodo gennaio-settembre 2023, proiettato al 31/12/2023, ammonta a €/mgl 25.067, superiore al tetto di spesa complessivo calcolato per l'intero anno 2023 (€/mgl 24.509) per €/mgl 558 (+2,28%). Salvo diverse disposizioni regionali in merito, la spesa impegnata con Deliberazione/DG n. 1839/2023 per le prestazioni di ricovero e day service erogate in favore di pazienti residenti extra regione Puglia, pari a €/mgl 24.509, può considerarsi da assumere per gli anni 2024, 2025 e 2026.

Con DGR n. 982 del 06/07/2016, la Regione Puglia ha definito i criteri di remunerazione delle c.d. "prestazioni non tariffate" (PnT), ex art. 8 sexies del D.Lvo n. 502/92 e ss.mm.ii., non coperte da tariffe predefinite svolte dalle Aziende Ospedaliere, dalle AA.SS.LL., dagli Istituti ed Enti Ecclesiastici classificati ex artt. 41 e 43 della L. n. 833/78 – IRCCS Pubblici e Strutture Private Accreditate.

Con nota prot. n. AOO\_151 n. 7170 del 14/07/2016, la Regione Puglia comunicava che, giusta DGR n. 982/2016, la ASL BA potrà procedere a riconoscere, a titolo di acconto, dalla data di sottoscrizione dell'accordo contrattuale, l'importo di €/mgl 500 mensili che costituisce l'equivalente di €/mgl 7.500/12 mesi\*80%. Tali somme saranno corrisposte dal Servizio Gestione Risorse Economiche e Finanziarie regionale, come quota aggiuntiva rispetto alla rimessa mensile corrisposta a questa Azienda. Rimane a carico della struttura erogatrice rendicontare, a fine

esercizio, i costi realmente sostenuti secondo le prescrizioni di cui alla DGR n. 982/2016. Ad oggi, tuttavia, nonostante le diverse sollecitazioni di questa Azienda, la Regione non ha ancora definito le modalità applicative per la rendicontazione delle funzioni non tariffate secondo standard omogenei sul territorio regionale.

Con Deliberazione/DG n. 1424 del 29/07/2016, questa ASL BA prendeva atto della DGR n. 982/2016, della nota regionale prot. n. AOO\_151 n. 7170/2016 e della nota regionale prot. n. AOO\_151/7635 del 27/07/2016 e, per l'effetto, con nota prot. n. 149231/UOR01 del 29/07/2016, notificava la Deliberazione/DG n. 1424 del 29/07/2016 sia alla Regione Puglia che alla Struttura con il cui rappresentante legale si procedeva a sottoscrivere l'accordo contrattuale in data 01/08/2016, a valersi per il periodo 01/08/2016 - 31/12/2018, per l'avvio delle attività del DEA di 1° livello presso la "Mater Dei Hospital", secondo lo schema tipo allegato alla nota regionale prot. n. AOO\_151 n. 7170/2016.

Con note prott. n. 30378/1 del 01/02/2019, n. 4428/1 del 08/01/2020, n. 13559 del 29/01/2021 e n. 27406 del 25/02/2022, nelle more di ricevere indicazioni dai competenti Uffici regionali, per l'accordo contrattuale da sottoscrivere per gli anni 2019-2022, al fine di non lasciare l'erogatore senza indicazioni, questa ASL comunicava alla società "CBH Città di Bari Hospital spa" che le prestazioni c.d. funzioni assistenziali non tariffate, in favore di cittadini iscritti al SSN con oneri da porre a carico del SSR, limitatamente all'attività di Emergenza urgenza correlata al DEA di 1° livello presso la Casa di Cura "Mater Dei Hospital" di Bari, sarebbero state ammesse alle procedure di liquidazione e pagamento, alle medesime condizioni e disposizioni contenute nell'accordo contrattuale sottoscritto per il periodo 01/08/2016 - 31/12/2018 e identificato con prot. n. 151437/1 del 02/08/2016 e relativo addendum identificato con prot. n. 158511/1 del 16/08/2016.

Con Deliberazione/DG n. 1844/2022, questa Azienda ha preso atto della DGR n. 1045 del 25/07/2022 e, per l'effetto, ha, tra l'altro, confermato anche per l'anno 2022 il fondo aziendale per complessivi €/mgl 7.500 in favore della Società "CBH" per le attività di Pronto Soccorso rientranti nel circuito del Dipartimento di Emergenza e Accettazione (DEA) 1° livello (Spoke) presso la Casa di Cura "Mater Dei Hospital" da essa gestita.

Con nota prot. n. 15130 del 01/02/2023, la ASL BA ha comunicato alla Casa di Cura "Mater Dei Hospital" che, nelle more di ricevere apposite indicazioni dai competenti Uffici regionali, per l'anno 2023, saranno ammesse alle procedure di liquidazione le funzioni assistenziali non tariffate limitatamente all'attività di Emergenza Urgenza correlata al DEA di 1° livello, alle medesime condizioni e disposizioni contenute nell'accordo contrattuale sottoscritto per il periodo 01/08/2016 - 31/12/2018 e identificato con prot. n. 151437/1 del 02/08/2016 e relativo addendum identificativo con prot. n. 158511/1 del 16/08/2016.

In riscontro alla precitata nota ASL BA prot. n. 15130/2023, con nota prot. AOO\_183 n. 3642 del 17/02/2023, la Regione Puglia ha comunicato a questa ASL che per l'anno 2023, le funzioni assistenziali non tariffate limitatamente all'attività di Emergenza Urgenza correlata al DEA di 1° livello presso la Casa di Cura "Mater Dei Hospital", potranno essere riconosciute alle medesime condizioni e disposizioni contenute nell'accordo contrattuale sottoscritto per il periodo 01/08/2016 - 31/12/2018 e identificato con prot. n. 151437/1 del 02/08/2016 e relativo addendum identificativo con prot. n. 158511/1 del 16/08/2016, nonché nel rispetto dei criteri di cui alla DGR n. 982/2016.

Con Deliberazione/DG n. 1839/2023, questa Azienda ha preso atto della DGR n. 641/2023 con cui la Regione Puglia ha confermato lo stanziamento, per l'anno 2023, di €/mgl 7.500 per la

remunerazione delle funzioni assistenziali non tariffate limitatamente all'attività di Emergenza Urgenza correlata al DEA di 1° livello presso la Casa di Cura "Mater Dei Hospital".

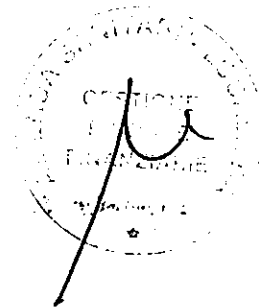
In assenza di diverse disposizioni regionali in merito, si presume che l'assegnazione di tale importo annuale di €/mgl 7.500 accordo venga rinnovata anche per gli anni 2024, 2025 e 2026.

I costi per mobilità passiva sono rilevati sulla base delle indicazioni di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I".

### **Prestazioni di psichiatria**

Le prestazioni di psichiatria sono riferite ad assistenza riabilitativa per pazienti psichiatrici, residenziale (€/mgl 32.165), semiresidenziale (€/mgl 9.637) e domiciliare (€/mgl 1383), che si prevede di sostenere per l'esercizio 2024.

A tal proposito, si segnala che la previsione 2024 si è basata sui tetti imposti dalla regione con la nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I" che prevede:



**5 - Tetti Salute Mentale e Autismo (Voce CE BA 0940) -****Salute Mentale - DGR N. 808 DEL 12 GIUGNO 2023**

FONDO UNICO REGIONALE E INVALIDABILE DI REMUNERAZIONE SALUTE MENTALE ADULTI ASSEGNATO ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI	
ASL BA	37.880.652,44
ASL FG	17.308.180,32
ASL BT	11.323.404,46
ASL BR	15.066.683,00
ASL TA	21.025.216,91
ASL LE	18.937.772,65
<b>TOTALE REGIONALE</b>	<b>121.541.909,78</b>

FONDO UNICO REGIONALE E INVALIDABILE DI REMUNERAZIONE SALUTE MENTALE ETA' EVOLUTIVA ASSEGNATO ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI	
ASL BA	5.304.190,27
ASL FG	918.032,16
ASL BT	3.047.585,40
ASL BR	51.489,76
ASL TA	1.903.697,10
ASL LE	292.789,07
<b>TOTALE REGIONALE</b>	<b>11.517.783,76</b>

Ad ogni buon conto si riportano di seguito alcune osservazioni del DSM atte a mostrare le difficoltà giornalmente riscontrate stante la necessità di contenere la spesa in modo da tener conto dei tetti di spesa fissati.

A tal proposito, i costi complessivamente sostenuti e ancora da sostenere per l'anno 2023 (stimati al 31/12/2023), per le attività assistenziali assegnate al DSM dalla normativa nazionale e regionale, sono sostanzialmente corrispondenti al budget finanziario 2023 assegnato a questo DSM, pari ad €/mgl 44.183 (giusta Deliberazione DG n. 2559 del 30/12/2022), tuttavia non in linea rispetto a tetto di spesa assegnato dalla Regione, di cui alla DGR 808/2023 pari ad €/mgl 37.881.

Scostamento derivante dal fatto che il tetto di spesa conferma la spesa relativa all'anno 2022, e quindi non rileva l'incremento dovuto agli adeguamenti tariffari stabiliti con DGR 1293/2022 e 1490/2022, con efficacia dal 01/10/2022, da riconoscere alle Strutture riabilitative psichiatriche residenziali e diurne istituzionalmente accreditate di cui ai R.R. n. 11/2008, e R.R. n. 18/2014, modificato dal R.R. n. 20/2020 (CRAP dedicate), e DGR n. 793/2020, stimato complessivamente a €/mgl 5.612.

Tra l'altro la DGR 808/2023, notificata a questa ASL in data 14/07/2023, prevede la sottoscrizione di accordi contrattuali con Enti gestori per posti letto accreditati, e quindi con prevedibile ulteriore incremento dei costi.





Tali costi ammontano presuntivamente ad €/mgl 42.112 sostenuti nel rispetto della normativa nazionale e dei Regolamenti e delle Deliberazioni regionali vigenti in materia di assistenza riabilitativa psichiatrica residenziale, semiresidenziale e territoriale.

La proposta di budget 2024 si sarebbe dovuta definire, tenendo conto della programmazione e degli obiettivi che si intendono perseguire nell'area della salute mentale, al fine di assicurare percorsi assistenziali sanitari integrati attraverso la presa in carico globale e l'attuazione di piani di trattamento individualizzati.

Gli obiettivi definiti, che il Dipartimento di Salute mentale intende perseguire, puntano a dare valore:

- all'autodeterminazione dei pazienti nella scelta del percorso assistenziale più confacente ai propri bisogni;
- alla trasparenza delle procedure d'inserimento (nel Portale aziendale è operativa una finestra in cui sono descritte le procedure di inserimento dei pazienti in strutture riabilitative psichiatriche residenziali e semiresidenziali, nonché sono pubblicati e periodicamente aggiornati i dati di occupazione di tutte le strutture riabilitative accreditate istituzionalmente e contrattualizzate con la ASL Bari);
- alla distribuzione territoriale dei servizi;
- alla interlocuzione funzionale con i diversi stakeholder del sistema: servizio pubblico (CSM), Enti Pubblici ivi compresi Autorità Giudiziaria e Forze dell'Ordine, Associazioni dei familiari e utenti, Enti gestori delle strutture riabilitative, Enti del terzo settore.

Gli elementi considerati per la elaborazione della proposta di budget 2024 costituiscono le linee di lavoro prioritarie e strategiche nella programmazione del DSM, coerentemente con le raccomandazioni nazionali, regionali e di organizzazione sanitaria aziendale e definiscono gli obiettivi di sviluppo e implementazione nel triennio 2024-2026.

Preliminarmente si rende noto che, a seguito dell'adottanda "Procedura di transizione per la presa in carico degli assistiti, dai Servizi della NP1A ai Servizi Sanitari dell'adulto" che vede coinvolti il Dipartimento di Salute Mentale, il Dipartimento Medicina dell'Età Evolutiva, Dipartimento di Riabilitazione e il Dipartimento Assistenza Territoriale, la proposta di budget è stata elaborata tenendo conto della previsione di spesa residenziale e semiresidenziale per utenti che transitano al compimento dei 18 anni e sei mesi dalla NP1A verso il DSM.

Si stima presuntivamente una spesa residenziale e semiresidenziale di €/mgl 780, in relazione ai dati forniti dalla U.O. NP1A.

### ***Residenzialità Psichiatrica per Adulti***

La Regione Puglia garantisce i LEA sociosanitari in regime residenziale e semiresidenziale a favore delle persone con disturbi mentali attraverso le strutture pubbliche e private disciplinate dal RR n. 7/2002, modificato dal RR n. 11/2008 (CRAP intensiva, Comunità Alloggio, Gruppo Appartamento, Centro Diurno), attraverso le strutture disciplinate dal RR n. 18/2014, modificato dal RR n. 20/2020

(CRAP dedicate) e attraverso la struttura disciplinata dalla DGR n. 793/2020 (CRAP estensiva); stabilisce inoltre gli standard di fabbisogno assistenziale di riabilitazione psichiatrica.

La ASL Bari, anche in attuazione delle disposizioni di cui alla DGR n. 2711/2014, con deliberazione del Direttore Generale n. 1862 del 3 novembre 2015, ha approvato "la programmazione ed il fabbisogno aziendale di strutture riabilitative psichiatriche ...".

La previsione dei costi, da considerare ai fini della determinazione del budget 2024, è stata effettuata in attuazione delle vigenti norme, tenuto conto che, tra la ASL Bari e gli Enti gestori di strutture riabilitative psichiatriche, residenziali e semiresidenziali istituzionalmente accreditate di cui ai R.R. n. 11/2008, e R.R. n. 18/2014, modificato dal R.R. n. 20/2020, e DGR n. 793/2020, le suddette norme prevedono la corresponsione delle tariffe solo per le prestazioni effettivamente erogate, stabilite dalla DGR n. 1293/2022 e DGR 1490/2022.

La spesa per assistenza riabilitativa è stata prevista essenzialmente sulla base dell'andamento della spesa sostenuta nel 2023, peraltro nettamente inferiore a quella che si registrerebbe sulla base della copertura dei posti previsti dal parametro regolamentare di cui al fabbisogno regionale definito dal R.R. 3/2006, nonché dei posti contrattualizzati con la ASL BA.

Nel merito:

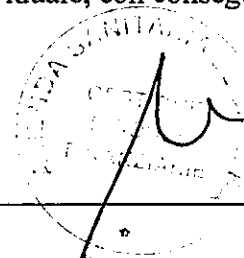
- 1) relativamente ai pazienti autori di reato inseriti nelle CRAP Dedicare non si ritiene di poter prevedere una riduzione dei volumi assistenziali.

L'andamento dei costi sostenuti e da sostenere per l'inserimento di pazienti psichiatrici autori di reato, ineludibili poiché disposti dall'Autorità Giudiziaria, che ne decide anche la durata e la possibilità di dimissione, è verosimilmente destinato ad aumento, visto il trend registrato nell'ultimo anno (peraltro corrispondente a trend analogo registrato nelle altre ASL regionali e sul territorio nazionale) che evidenzia il sempre maggiore ricorso da parte dei Magistrati a strutture riabilitative residenziali in alternativa all'inserimento in OPG ormai superato per legge.

Per tale motivo, l'attivazione di n. 3 CRAP dedicate ai pazienti autori di reato ad alta pericolosità, con tariffe definite con DGR n. 1293/2022 e impegno di spesa per il completo utilizzo dei 32 p.l. stimabile in €/mgl 2.980, risulta già ora insufficiente alle esigenze dell'Autorità Giudiziaria.

Tanto è dimostrato dagli ulteriori n. 40 pazienti autori di reato presenti ad oggi in strutture riabilitative residenziali non dedicate (CRAP), ed il dato è previsto in incremento nel corso del 2024, con scarse possibilità di gestione dei flussi da parte del DSM essendo, come già affermato, tali casi nella competenza e responsabilità dell'Autorità Giudiziaria;

- 2) l'attuale blocco degli inserimenti di pazienti psichiatrici in Strutture Sociosanitarie ex Reg. Reg. 4/2007 (CPV) comporta una prosecuzione della permanenza di pazienti in CRAP oltre il tempo previsto dal progetto terapeutico-riabilitativo individuale, con conseguente aumento dei costi, e non sono prevedibili i tempi di scorrimento.



### **Semiresidenzialità psichiatrica per adulti**

La spesa programmata è stata prevista essenzialmente sulla base dell'andamento della spesa nel 2023.

### **Riabilitazione psichiatrica territoriale per adulti**

La spesa prevista è stata quantificata tenuto conto dei costi storici già sostenuti e della programmazione.

### **Disturbi del Comportamento Alimentare (DCA)**

La spesa residenziale per utenti DCA è invariata ed allo stato l'inserimento è possibile soltanto in strutture extraregionali, non essendovi strutture autorizzate nella nostra regione, nelle more di attivazione, ai sensi del R.R. 21 marzo 2017, n. 8, sul territorio della ASL Bari della Residenza Terapeutico - Riabilitativa a gestione pubblica, da allocare presso il PTA Altamura, a cui gli Uffici competenti stanno lavorando.

L'avvio di tale servizio prevede il reclutamento di risorse umane dedicate, nel rispetto dei limiti dei vincoli di natura finanziaria in tema di razionalizzazione e contenimento della spesa del personale.

Fra gli obiettivi strategici contenuti nella programmazione di questo DSM si conferma l'impegno per il consolidamento e lo sviluppo delle iniziative più innovative realizzate nel corso di questi ultimi anni con particolare riferimento al Centro Diurno Cunegonda, al Centro per Esordi Psicotici GIPPSI, al Progetto MENS e delle attività di studio e ricerca in cui siamo coinvolti.

\* \* \*

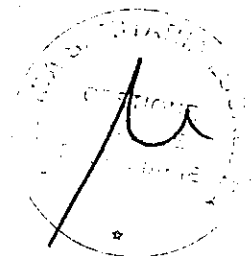
Le prestazioni di competenza dei Servizi di NPIA consistono in una presa in carico complessiva che comprende sia le prestazioni diagnostiche che l'attuazione, il supporto e il monitoraggio di interventi terapeutici, riabilitativi ed educativi successivi alla diagnosi e che include famiglia e contesti di vita.

Considerata la complessità e la criticità dei compiti descritti che richiedono una specifica competenza specialistica, un elevato livello di integrazione con altre strutture, una articolazione di servizi che preveda strutture e competenze distrettuali, sovradistrettuali ed interdistrettuali, il modello organizzativo deve permettere di coniugare l'unitarietà di programmazione e l'omogeneità delle prestazioni con il decentramento distrettuale e la forte integrazione sociosanitaria.

Tale modello organizzativo fonda il suo rationale sulla centralità del paziente nel progetto assistenziale e sull'approccio unitario nel percorso diagnostico - terapeutico nelle varie fasi, dalla diagnosi precoce, attraverso la cura dell'acuzie, fino alla presa in carico riabilitativa, in un'ottica di integrazione tra Strutture territoriali e Strutture ospedaliere. Garantirebbe infatti l'omogeneità degli interventi, la continuità terapeutica, il collegamento funzionale e la messa in rete tra tutti i servizi che in una area territoriale definita sono coinvolti nella tutela della salute neuropsichica dell'età evolutiva, anche se collocati in diverse strutture operative.

La specifica Struttura Organizzativa Dipartimentale consente:

- una migliore gestione della domanda e dei bisogni
- una maggiore appropriatezza degli interventi clinico-assistenziali
- una miglior razionalizzazione delle risorse.



Anche con riferimento all'NPIA il dato imputato al preventivo 2024 tiene conto dei tetti fissati a livello regionale.

Si segnalano di seguito, però, alcune considerazioni dell'ufficio preposto.

Per quanto conceme la spesa circa le strutture H24 e H12 per l'anno 2023 venivano assegnati oltre 10 milioni di Euro ( per l'esattezza €/mgl 10.067).

La spesa ad oggi è di €/mgl 6.377 (derivante da spesa residenziale di €/mgl 4.240 + spesa semiresidenziale di €/mgl 2.137).

Si registra, pertanto, un risparmio di fondi per tendenza a riduzione ricoveri in Strutture e elaborazione Progetti Individualizzati ed altre forme di terapia.

Rispetto ai 5 milioni assegnati dalla Regione alla NPIA si evidenzia quanto segue:

La relativa maggiore spesa è dovuta a:

- Incremento tariffa retta per Regolamento 14/2014;
- Incremento inserimenti in cosiddetto "Art. 48" (Comunità Educativa "Rinforzata") per saturazione del Reg. 14/14;
- Inserimenti(limitati) in Extraregione;
- Spesa per ultra diciottenni;
- Non definizione, a tutt'oggi, di una tariffa per le "assenze" che noi comunque liquidiamo.

Per tali motivi, la spesa NPIA con riferimento al 2023 risulta superiore ai 5 milioni di Euro assegnati dalla Regione.

#### ***Altra assistenza***

I costi per altra assistenza, previsti in significativo aumento sia rispetto al bilancio 2022 sia rispetto al preconsuntivo 2023, fanno riferimento principalmente a:

- costi per prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria (€/mgl 86.369), riferiti essenzialmente a:
  - costi per assistenza riabilitativa per tossicodipendenti (€/mgl 3.615), previsti in aumento sia lievemente rispetto al preconsuntivo 2023, sia rispetto al bilancio 2022;
  - i costi per assistenza agli anziani (€/mgl 41.564), tra cui i costi per assistenza agli anziani non autosufficienti, per i quali, a partire dal 2018, non esiste specifico finanziamento regionale essendo lo stesso già ricompreso nella quota indistinta. Tali costi sono previsti in aumento sia rispetto al Preconsuntivo 2023 (+€/mgl 8.710) che rispetto al bilancio 2022 (+€/mgl 10.916).

A tal proposito, come noto, a seguito dell'aggiornamento del quadro normativo regionale in materia di accreditamento delle strutture socio sanitarie, avviato con LR n. 9/2017 e successivi RR n. 4 e 5 del 2019, la Regione Puglia con DGR nn. 2153 e 2154 del 2019 ha approvato gli atti ricognitivi attuativi dei predetti regolamenti e, con DGR

n. 1006 del 30/06/2020 successivamente modificata ed integrata con DGR n. 1409 del 12/08/2020, a seguito delle istanze presentate dalle strutture interessate, censite nei predetti atti ricognitivi, sono state approvate le tabelle relative alla conferma di posti letto/posti da autorizzare all'esercizio e sono stati assegnati i posti accreditabili (oltre quelli già accreditati o contrattualizzati) disponibili ai fini dell'accreditamento, in conformità ai fabbisogni definiti dai precitati regolamenti nn. 4 e 5 del 2019.

Con la medesima DGR n. 1006/2020 e s.m.i., la Regione Puglia ha inteso fornire alle Aziende Sanitarie Locali indirizzi al fine di gestire la fase transitoria, tesa a concludersi con l'accreditamento delle strutture sociosanitarie e la relativa contrattualizzazione dei posti letto/posti oggetto di accreditamento.

In particolare, con detto provvedimento la Regione ha disposto che *“Il Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale in cui ha sede la struttura, tenuto conto del numero di posti accreditabili assegnati provvisoriamente e ricompresi nelle tabelle allegate al succitato provvedimento, a decorrere dal 01/07/2020 autorizzi con propria deliberazione la presa in carico di pazienti per la durata di sei mesi, nei limiti del 30% dei posti accreditabili per struttura, incrementabili di un ulteriore 30% a decorrere dal 1/09/2020”*.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 1450 del 2020, che si richiama integralmente, l'Asl Bari ha dato attuazione ai precitati provvedimenti regionali, autorizzando, a decorrere dal 01/07/2020, la presa in carico di pazienti in RSA di mantenimento e nei Centri Diurni semiresidenziali nel limite del 30% dei posti potenzialmente accreditabili per struttura di cui alle tabelle A, B, C, D, E, allegate al predetto provvedimento, nelle more dell'avvio e conclusione del procedimento di accreditamento.

Con successiva disposizione prot. AOO/183/13741 del 01/10/2021, recepita con DDG n. 1430/2021, il Dipartimento per la Promozione della Salute della Regione Puglia ha autorizzato questa Asl, con decorrenza 01/10/2021, ad anticipare le relative somme a copertura delle quote sanitarie nell'ordine dell'ulteriore 30% dei posti accreditabili fino alla concorrenza del 60%.

Con successive deliberazioni, adottate negli anni 2021 e 2022, la Regione Puglia, nelle more della conclusione degli iter di accreditamento istituzionale, propedeutiche alla nuova contrattualizzazione delle strutture inserite nella ricognizione di cui alla DGR n. 1006 del 30/06/2020 e s.m.i., ha approvato una serie di provvedimenti tesi a completare il quadro normativo, regolamentare ed economico relativo alla programmazione del fabbisogno di prestazioni socio sanitarie di cui ai RR 4 e 5 del 2019.

In particolare, per quanto qui di interesse:

- Con DGR n. 1512 del 10 settembre 2020 sono state approvate le tariffe regionali per le prestazioni erogate dalle strutture sociosanitarie per soggetti non autosufficienti e disabili, precisando che *“la decorrenza delle tariffe di cui al presente provvedimento avverrà alla data di adozione dei provvedimenti regionali di rilascio delle autorizzazioni all'esercizio e/o delle autorizzazioni all'esercizio ed accreditamento ai sensi del RR n. 4/2019 e RR n. 5/2019 e comunque la decorrenza*

*non può avere effetto retroattivo rispetto alla data di pubblicazione del presente provvedimento".* In caso di prestazioni acquistate dalle Aziende Sanitarie Locali sono state, inoltre, determinate le quote a carico del Sistema Sanitario Regionale.

- Con DGR n. 1729 del 28/10/2021, integrata dalla DGR n. 2243 del 29/12/2021, in attuazione dell'art. 18 della LR n. 26/2020, sono stati assegnati, alle strutture socio sanitarie, ulteriori posti come accreditabili (per le Rsa non autosufficienti: pl mantenimento anziani, demenze e preintese; per le Rsa disabili: pl mantenimento disabili gravi e non gravi; centro diurno non autosufficienti e centro diurno disabili), procedendo ad arrotondamento dei posti definiti nelle tabelle di cui alla DGR 1006/2020 e s.m.i., fino al raggiungimento del completamento del nucleo minimo (20 p.l. per le strutture residenziali e n. 30 posti per i Centri diurni) e nel limite dei posti autorizzati.
- Con DGR n. 2244 del 29/12/2021, in attuazione dell'art. 6 comma 2 della LR n. 18/2020, sono stati assegnati ulteriori posti alle ex RSSA art. 58 RR 4/2007 (ora RSA disabili) nel limite dei posti previsti da fabbisogno di accreditamento e, con DGR n. 416 del 28 marzo 2022 sono stati assegnati alle Strutture ex art 58 RR 4 del 2007, nei limiti dei posti in autorizzazione, i posti letto in accreditamento occupati da pazienti disabili ai quali la Asl riconosce la quota sanitaria alla data di entrata in vigore del R.R. n. 5/2019.

In esecuzione dei predetti provvedimenti, l'ASSS ha proceduto alle validazioni ed agli inserimenti di utenti relativamente al primo 30% del contingente di posti previsto dalle DGR, nei limiti dell'assegnazione finanziaria ricevuta, a far data dal 01/07/2020 e del contingente relativo al secondo 30% dal 01/10/2021. Per effetto di tali inserimenti, si è verificato, a partire dal IV° trimestre 2021, un incremento della spesa per acquisto di prestazioni sociosanitarie, che si è successivamente consolidata negli esercizi 2022 e 2023.

Nell'anno 2022, sono intervenuti ulteriori provvedimenti regionali, la cui applicazione ha determinato, in corso d'anno, ulteriori incrementi di spesa, con ulteriori modifiche alla potenziale spesa delle Strutture in carico all'Area Servizio Socio Sanitario, non preventivabili in alcun modo.

Nello specifico, con DGR n. 1293 del 20/09/2022, poi modificata ed integrata con successiva DGR n. 1409/2022, la Regione Puglia, con particolare riferimento alle strutture sociosanitarie di cui ai RR n 4/2019 e 5/2019 (RSA e centri diurni per non autosufficienti e disabili) e nelle more della conclusione dei procedimenti di autorizzazione ed accreditamento, al punto 3 lettera a) della parte dispositiva, ha statuito quanto segue:

*"fermo restando gli indirizzi applicativi impartiti con la DGR n. 587/2022, a parziale modifica del punto 7 della deliberazione, fino a rilascio di provvedimento di conferma dell'autorizzazione all'esercizio e di accreditamento alle strutture si applicheranno le nuove tariffe di cui alla DGR n. 1512/2020 per i posti già coperti da quota sanitaria (posti contrattualizzati o posti occupati da pazienti ai quali la ASL riconosce la quota sanitaria ivi compresi il 30% + 30% degli posti accreditabili) nel seguente modo:*

- alle RSA per soggetti non autosufficienti RR 4/2019 si applica la tariffa di mantenimento anziani, pari ad € 100,33, mediante riconoscimento della quota a carico del SSR pari al 50%;
  - ai Centri diurni per soggetti non autosufficienti RR 4/2019 si applica la tariffa pari ad € 81,63, mediante riconoscimento della quota a carico del SSR pari al 50%;
  - alle RSA disabili RR 5/2019 si applica la tariffa di mantenimento disabili gravi, pari ad € 108,37, mediante riconoscimento della quota a carico del SSR pari al 70%;
  - ai Centri diurni disabili RR 5/2019 si applica la tariffa pari ad € 77,35, mediante riconoscimento della quota a carico del SSR pari al 70%;
- b) Si conferma il restante contenuto della DGR n. 587/2022;
- c) Le RSA e Centri diurni, ai quali si applicheranno le nuove tariffe così come previsto alla lettera a), qualora non dovessero ottenere i provvedimenti di conferma dell'autorizzazione all'esercizio ed il rilascio dell'accreditamento, sono obbligate a restituire la differenza tariffaria rispetto alle attuali tariffe;
- d) Le previsioni di cui alle lettere precedenti trovano applicazione dal 1 ottobre 2022;
- e) In merito all'impatto finanziario che l'aggiornamento tariffario comporta, tenuto conto che la spesa storica per il settore delle RSA e Centri diurni socio-sanitari si attesta intorno ai 125 milioni di euro, l'aggiornamento tariffario e tutti i posti da accreditare così come previsti dai fabbisogni regolamentari regionali impattano per una percentuale che su base annua è pari ad un incremento del 100% della spesa storica. L'aggiornamento tariffario previsto al precedente punto 1) impatta per una percentuale che si attesta dal 20 al 25% rispetto alla spesa storica, per cui si prevede un incremento di spesa su base trimestrale (ottobre-dicembre 2022) pari a 7,5 milioni.

Pertanto, con nota prot. 122158 del 29/09/2022, successivamente ratificata con Delibera n. 2468/2022, la Direzione Strategica aziendale ha reso note le predette statuizioni ai legali rappresentanti delle strutture socio-sanitarie interessate, invitando gli stessi a voler dare esecuzione alle predette disposizioni, adeguando conformemente le tariffe da utilizzarsi nelle relative fatturazioni, con decorrenza dal 01/10/2022.

L'incremento di spesa determinato dall'adeguamento tariffario, disposto a partire dal IV trimestre 2022, si è successivamente consolidato per tutto il 2023.

Inoltre, nel corso dell'anno 2023 la Regione Puglia ha rilasciato numerosi provvedimenti di accreditamento istituzionale di strutture socio sanitarie, all'esito dei quali l'Area ha proceduto alla relativa contrattualizzazione con conseguente concessione dell'intero contingente di posti accreditabili (ultimo 40%) ed applicazione delle tariffe di cui alla DGR n. 1512/2020.

Pertanto, a seguito della predetta evoluzione del quadro normativo e provvedimentale in materia, innanzi sinteticamente esposto, il conto economico dell'Area Servizio Socio Sanitario ha registrato un incremento costante nell'ultimo quadriennio

Si è difatti passati da un bilancio che si attestava nel 2019 ad €/mgl 36.997, ad un importo pari ad €/mgl 39.790 per il 2020, ad €/mgl 42.776 nel 2021, ad €/mgl 51.428 nell'anno 2022 fino a giungere nel 2023 tuttora in corso ad una stima (calcolata in base proporzionale rispetto ai primi 9 mesi dell'anno) per un importo pari ad €/mgl 62.147 suscettibile di ulteriori incrementi atteso che alcuni contratti sono stati sottoscritti e

produrranno effetti solo nel corso dell'ultimo trimestre andando ad incrementare ulteriormente tale stima. Si precisa che nella suddetta voce è ricompresa la spesa relativa alle quote sanitarie delle Case per la vita (art. 70 RR 4/2007) pari ad €/mgl 5.423 non compresa nel fondo di remunerazione, nonché del Trasporto verso i Centri Diurni Socio Riabilitativi, pari ad €/mgl 741 in attesa di eventuali ulteriori indicazioni regionali.

Con DGR n. 659/2023, "D.Lgs. 502/92 art. 8 quinquies – Fondo di remunerazione regionale per l'acquisto di prestazioni da strutture accreditate RSA e Centri diurni per soggetti non autosufficienti e disabili di cui ai R.R. n. 4/2019 e R.R. n. 5/2019 valevole per l'anno 2023", recepita da questa Asl con delibera n. 1506 del 24/07/2023, la Regione Puglia ha definito, per la Asl Ba, un fondo di remunerazione invalicabile per l'acquisto di prestazioni da strutture sociosanitarie residenziali e semiresidenziali, pari ad €/mgl 64.127; pertanto, visti i dati contabili, è ragionevole ipotizzare che questa Asl rispetterà, per l'annualità in corso, il predetto stanziamento.

Preme evidenziare, tuttavia, che, considerando il consolidamento, nell'anno 2024, della spesa riveniente dalla contrattualizzazione delle strutture progressivamente accreditate nel corso dell'anno 2023 (che allo stato attuale rappresentano circa il 12% del totale delle Strutture inserite nella DGR 1006 e s.m.i.), il cui incremento di spesa si è registrato solo per una parte dell'anno, è ipotizzabile che nell'anno 2024 si registrerà, anche ad invarianza di p.l. concessi rispetto all'anno 2023, un incremento della spesa, destinato ad ulteriore crescita in caso di rilascio, di ulteriori accreditamenti e conseguente contrattualizzazione.

Alla luce di quanto innanzi, l'Area ha elaborato, per quanto riguarda il Bilancio di Previsione 2024 diverse ipotesi di stima di budget per la nuova annualità, ovvero stimando la spesa complessiva (100%) che si potrebbe raggiungere in caso di completa applicazione di tutte le DGR succedutesi nel tempo (DGR n. 1006 del 30/06/2020 integrata e corretta con DGR n. 1409 del 12/08/2020, DGR n. 1512 del 10/09/2020, DGR n. 1729 del 28/10/2021 relativa al completamento moduli, DGR n. 1293 del 20/09/2022 modificata ed integrata con DGR n. 1490 del 28/10/2022), sia prevedendo una percentuale di copertura degli accreditamenti pari al 30%, ovvero al 50% delle strutture aventi diritto.

Pertanto, all'esito di tali elaborazioni, è possibile stimare, in ipotesi di completa applicazione delle suddette DGR una spesa, per acquisto di prestazioni socio sanitarie residenziali e semiresidenziali, pari ad €/mgl 78.463.

Prevedendo, invece, un tasso di accreditamento/contrattualizzazione pari al 50% delle Strutture aventi diritto partendo dal 12% attuale, si è arrivati ad una stima pari ad €/mgl 69.953; mentre considerando un possibile tasso di contrattualizzazione pari al 30% delle Strutture aventi diritto la somma si attesterebbe intorno ad €/mgl 66.744.

Tutte le predette ipotesi di stima non comprendono la spesa relativa alle Case per la Vita che, come già riportato in precedenza, ammonta ad €/mgl 5.423.

Si segnala che, anche solo stimando il mero consolidamento nell'Anno 2024 di tutti i posti accreditati nel corso dell'anno 2023 includendo anche i posti oggetto di recentissimo accreditamento notificato sino al giorno 4 dicembre 2023, oltre alle altre



quote sanitarie sinora garantite alle Strutture non ancora accreditate, si stima una spesa di €/mgl 64.690 comunque superiore all'importo fondo di remunerazione stanziato per gli anni 2022 e 2023, pari ad €/mgl 64.127.

Sul punto, Vale la pena rammentare quanto definito nella DGR 659/2023. Alla sezione B del dispositivo "SOTTOSCRIZIONE DEGLI ACCORDI CONTRATTUALI CON LE RSA E CENTRI DIURNI DI CUI AI R.R. N. 4/2019 E R.R. N. 5/2019 AUTORIZZATE ALL'ESERCIZIO ED ACCREDITATE": a. I Direttori generali delle Aziende Sanitarie Locali, nel limite del Fondo invalicabile di remunerazione 2023 assegnato con il presente provvedimento, procedono alla sottoscrizione degli accordi contrattuali con le RSA e Centri diurni autorizzati all'esercizio ed accreditati ai sensi del R.R. n. 4/2019 e del R.R. n. 5/2019; b. Fermo restando il rispetto del Fondo invalicabile di remunerazione assegnato al Direttore generale con il presente provvedimento, i Direttori generali delle AA.SS.LL. utilizzano prioritariamente il predetto Fondo per la sottoscrizione degli accordi contrattuali con le strutture autorizzate ed accreditate e, in via subordinata, garantiscono le quote sanitarie nel limite del 30% + 30% dei posti accreditabili assegnati in via provvisoria con DGR n. 1006/2020, come integrata da DGR n. 1409/2020 e s.m.i.;

Pertanto, in caso di conferma, anche per l'anno 2024, dell'importo del fondo di remunerazione nella misura pari a quella fissata per l'anno 2023, l'Asl Ba dovrà, in applicazione delle predette indicazioni regionali, procedere alla progressiva riduzione del riconoscimento delle quote sanitarie per i pazienti inseriti in strutture non ancora accreditate, per i quali, tuttavia, viene attualmente remunerata la relativa quota, con prevedibili negative conseguenze in termini di continuità assistenziale degli utenti, esponendo questa ASL e la Regione stessa a contenziosi ed azioni legali da parte delle Strutture e/o dagli utenti che non si vedrebbero riconosciuta la quota sanitaria.

Ad ogni buon conto, seguendo le indicazioni regionali, di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I", che prevedono " SERVIZI SANITARI E NON: le aziende devono, pena non approvazione del bilancio applicare le DGR regionali in materia di indirizzo e programmazione dei tetti di spesa." nonché:

Tetti Socio Sanitario privata - DGR N. 659 DEL 16 MAGGIO 2023

FONDO DI REMUNERAZIONE ANNO	
ASL BA	64.127.249,20
ASL BT	16.980.932,22
ASL BR	18.058.244,98
ASL FG	27.596.607,60
ASL LE	43.430.854,62
ASL TA	29.418.898,86
TOTALE PUGLIA	199.612.769,98

Case per la Vita (Voce CE BA 1180) – Confermare il costo preconsuntivo 2023.

i dati riferiti al preventivo 2024 sono stati stimati in misura pari al tetto di cui alla DGR 659 del 16 maggio 2023 incrementato del costo riferito alla Case per la Vita stimato in misura pari ad €/mgl 5.423.

- i costi per assistenza ai disabili (€/mgl 27.987), in leggero aumento rispetto al preconsuntivo 2023 per €/mgl 27.954 (+€/mgl 32). Per tale voce, valgono le considerazioni riportate nel precedente punto riferito ai *costi per assistenza agli anziani*.
- costi per convenzioni per ADI regionale (€/mgl 9.335), prevista in aumento sia rispetto al bilancio 2022 (+ €/mgl 1.444) sia rispetto al preconsuntivo 2023 (€/mgl 519). Tali costi comprendono quelli riferiti all'assistenza domiciliare oncologica. Per l'assistenza domiciliare oncologica che si intende potenziare sarà necessario ottenere dalla Regione precise indicazioni circa l'avvio delle procedure di accreditamento anche per questo settore, così come previsto dalla Legge 178/2020 e da Decreti Ministero del Lavoro n. 106 del 15/10/2020 e n. 561 del 26/10/2021. L'intervenuta norma farà venir meno la necessità di bandire manifestazioni di interesse rivolte ad associazioni di volontariato, che attualmente garantiscono l'assistenza;
- prestazioni *hospice* per €/mgl 3.867.

Con DGR n. 831 del 12/06/2023, "D.Lgs. 502/92 art. 8 quinquies - Fondo di remunerazione regionale per l'acquisto di prestazioni da strutture accreditate Hospice valevole per l'anno 2023", pubblicata sul BURP n. 65 del 10-7-2023, successivamente integrata con DGR n. 1334 del 28/09/2023 pubblicata sul BURP n. 93 del 16-10-2023, la Regione Puglia ha determinato il Fondo unico e invalicabile regionale di remunerazione per l'acquisto delle prestazioni dalle strutture private autorizzate ed accreditate Hospice, assegnando alla Asl Ba la somma complessiva di €/mgl 3.832 ed attribuendo all'Area Socio Sanitaria la competenza in ordine alla sottoscrizione degli accordi contrattuali e all'autorizzazione all'inserimento degli assistiti nelle strutture private accreditate contrattualizzate.

Si fa presente che tale fondo era commisurato per il numero di 50 posti complessivi (rispettivamente 30 per una struttura e 20 per l'altra) e che, di recente, con DD n. 332 del 08/11/2023, la Regione Puglia ha incrementato da 20 a 30 il numero di p.l. accreditati per una delle due strutture, così incrementando il numero complessivo di utenti fino a n° 60 posti rispetto ai 50 attuali

Al fine di consentire, nell'anno 2024, l'acquisto delle prestazioni di Hospice per la massima capacità erogativa da entrambe le strutture (60 p.l. totali), risulterebbe necessario incrementare il fondo definito per l'anno 2023 di €/mgl 766 per una somma complessiva pari ad €/mgl 4.598.

Al fine di rispettare quanto definito con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (... 2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I", il dato previsionale 2024 è stato valorizzato rispettando i tetti di cui alla DGR N. 831 DEL 12 GIUGNO 2023:

	HOSPICE	POSTI LETTO ACCREDITATI	TETTO
ASL BA	1 BITONTO	30	2.298.952,50
	1 TURI	20	1.532.635,00

- costi per trasporti per €/mgl 26.303, previsti complessivamente in aumento sia rispetto al preconsuntivo 2023 per €/mgl 717, sia rispetto al bilancio 2022 per €/mgl 7.646, anche a seguito della previsione dello svolgimento del servizio di trasporto 118 dalla società in house.

I costi per trasporti sono riferiti a:

- convenzioni per trasporti sanitari per il servizio 118 (€/mgl 22.263), previsto per la quota da corrispondere alla società in house Sanitaservice ASL BA, per lo svolgimento del servizio da parte di quest'ultima a partire dal 1.05.2023, con un incremento dei costi sia rispetto al bilancio 2022 (+€/mgl 6.397) sia rispetto al preconsuntivo 2023 (€/mgl 583), avendo dovuto considerare, come da disposizioni regionali contenute nella nota prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze - Fase I" anche l'eventuale quota delle stabilizzazioni del 118 dove ancora non completate.

Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 951 del 19 giugno 2021, avente ad oggetto "Modifica D.G.R. 2126 del 25/11/2018 recante "Approvazione nuove Linee guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale"", sono state riapprovate le "Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle società in house delle Aziende ed Enti del servizio sanitario regionale della Puglia", allegate alla suddetta Deliberazione, che sostituiscono integralmente le Linee Guida approvate con D.G.R. 2126 del 25 novembre 2020.

Le suddette linee guida al punto 2) *Affidamento dei servizi e delle attività*, prevedono quanto segue: "1. Il Direttore Generale di ciascuna Azienda o Ente del Servizio Sanitario Regionale può procedere all'affidamento a Società in house delle attività e servizi strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Azienda o Ente di riferimento, di seguito indicate: a) Attività di ausiliario, portierato, pulizia e sanificazione dei locali /immobili dell'Azienda o Ente sanitario; b) Attività di trasporto dei pazienti nell'ambito del Servizio 118 - Rete Emergenza-Urgenza, nonché di trasporto dei pazienti da e verso strutture sanitarie pubbliche e private accreditate di cui alla L.R. 9/1991 s.m.i. (quali, ad esempio le strutture oncologiche e di dialisi); c) Attività di trasporto dei vaccini, del sangue, del plasma e degli emocomponenti da e verso strutture sanitarie; d) Attività di logistica integrata (farmaci e beni economati); e) Attività di gestione Centro Unico di Prenotazione (CUP) aziendale; f) Attività di piccola manutenzione ordinaria dei locali destinati allo svolgimento delle attività istituzionali e degli impianti ivi collocati; g) Attività di gestione del sistema informativo aziendale e del correlato supporto tecnico operativo. Restano escluse dalla possibilità di affidamento in house le attività di progettazione, implementazione e sviluppo software, che - per loro stessa natura - necessitano di profili professionali elevati e di un'organizzazione del lavoro connotata da risorse strumentali e tecnologiche, oltre che di investimenti in ricerca e formazione, di notevole rilevanza ed in continua evoluzione; h) Attività di manutenzione del verde. 2. Non è comunque consentito l'affidamento a Società in house di tutte le attività dirette di tutela della salute, che sono poste

*direttamente in capo alle singole Aziende o Enti del S.S.R. dall'art 9-bis, cò 4 del D.Lgs. 502/1992 e che non possono pertanto formare oggetto di alcun affidamento né esterno né in house”;*

La previsione di incremento è effettuata in coerenza con la nuova organizzazione del servizio all'esito della internalizzazione fortemente compulsata dalla Regione e che ha già superato il vaglio di legittimità con sentenza del TAR Lecce – Sez. Seconda n. 01221/2021.

- trasporto ad assistiti e disabili (€/mgl 1.477), in linea con il preconsuntivo 2023 ma in leggero aumento rispetto al bilancio 2022 (+ €/mgl 583): tale servizio, oggetto di regolare aggiudicazione, è stato oggetto di rinegoziazione per effetto della pandemia Covid che, oltre a dover garantire il distanziamento all'interno dei pullmini, aveva anche generato un drastico calo dell'utenza, soprattutto nel 2020 e 2021, rispetto alle ipotesi di gara, ne è conseguita una rinegoziazione, con la condivisione dei comuni dei rispettivi ambiti, che devono garantire il rimborso del 60% dei costi sostenuti. Tale costo comprende, altresì, il trasporto disabili verso i Centri Diurni ex art. 60 e art. 60ter rimborsato ai centri, che lo effettuano con mezzi propri, con un costo per la ASL di € 3,40 per assistito, che ne faccia richiesta, corrispondente al 40% della tariffa complessiva così come da accordo con ANCI del 7 luglio 2011.
  - costi per mobilità (€/mgl 317), fissati con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I”;
- compartecipazione del personale per attività libero professionale (€/mgl 4.036). Tali costi sono correlati ai ricavi per ALPI;
- Consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie (€/mgl 11.582) riferiti essenzialmente a:
- Consulenze sanitarie ex art. 55, co. 2 CCNL 8 giugno 2000 per €/mg 5.633, previste in linea con il preconsuntivo 2023 mentre in diminuzione rispetto al bilancio 2022. (- €/mgl 151), per effetto della mancata previsione delle attività correlate alla emergenza correlata alla diffusione del Covid-19;
  - Compensi tirocinanti e borsisti per €/mgl 1.806. Tali costi risultano finanziati;
  - Co.co.co. sanitarie per dirigenza e comparto sanitari per €/mgl 446, relativi ai contratti libero professionali;
  - Compensi per personale in comando per €/mgl 3.672.
- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria (€/mgl 4.057) riferiti essenzialmente a:
- i costi per Esami diagnostici da privato pari a €/mgl 1.981 ed altri servizi sanitari da privato (€/mgl 2.057).

Giusta nota regionale prot. AOO\_005 n. 1010 del 30/04/2020 e DGR n. 652 del 07/05/2020, a far data dal 04/05/2020, tutti i ricoveri e i day service devono essere erogati previa esecuzione del tampone.

Qualora le Case di Cura, ai fini dell'eleggibilità dei pazienti al ricovero, con obbligo del tampone, dovessero avvalersi di laboratori privati accreditati alla Rete Laboratori SARS-

CoV-2 della Regione Puglia, estesi alla propria struttura, i rapporti economici dovranno essere regolati tra committente ed erogatore, nel rispetto della tariffa per l'esecuzione del tampone.

Il rimborso del tampone verrà riconosciuto nei limiti dei costi effettivamente sostenuti in favore di strutture pubbliche e private accreditate. Trattandosi di costo rispetto alla tariffa DRG, nella rendicontazione dovrà essere allegata la relativa fattura. Analogamente, occorre presentare fatturazione anche nel caso in cui la struttura di ricovero sia in grado di eseguire il tampone, in quanto autorizzata con i criteri di cui alle DD.GG.RR. n. 519/2020 e n. 652/2020. Il costo del tampone da rimborsarsi, non attinge al tetto di spesa assegnato e dovrà essere rendicontato separatamente.

Con DGR n. 1851 del 17/11/2021, la Regione Puglia ha modificato e integrato le DD.GG.RR. n. 951/2013, n. 1801/2020 e n. 157/2021, stabilendo in € 15,00 il prezzo dei test SARS-CoV-2 antigenici.

Con circolari prot. AOO\_005 n. 8775 del 23/12/2023 e prot. AOO\_005 n. 1590 del 24/02/2023, la Regione Puglia ha stabilito che, a far data dal 01/01/2023, per le strutture pubbliche e private accreditate che garantiscono le prestazioni in regime di ricovero e day service, sarà riconosciuto, in aggiunta al costo della prestazione, il valore economico (€ 15,00=) solo del "test antigenico" di ultima generazione, giusta Protocollo d'intesa sottoscritto, ai sensi dell'articolo 5 del Decreto Legge 23/07/2021 n. 105, tra il Ministro della Salute, il Commissario Straordinario per l'attuazione e il coordinamento delle misure di epidemiologica Covid-19, e le associazioni di categoria delle farmacie.

Allo stato, il fatturato per tamponi, che non rientra nel tetto di spesa assegnato per l'anno di riferimento e che è da imputarsi alla contabilità separata regionale per COVID-19, nell'arco temporale gennaio-settembre 2023, ammonta a €/mgl 214, con una proiezione al 31/12/2023 pari a €/mgl 285.

Con Circolare prot. AOO\_005 n. 6741 del 13/09/2023, la Regione Puglia ha disposto che il costo dei test antigenici di ultima generazione per la rilevazione della SARS-CoV-2, effettuati per i pazienti in regime di ricovero, si intende ricompreso nella tariffa DRG, mentre il costo del test eseguito in pronto soccorso per accesso che non ha determinato il ricovero è rimborsato secondo le medesime procedure già previste dalle disposizioni vigenti in materia.

Considerato che solo la Casa di Cura privata accreditata "Mater Dei Hospital" è dotata di Pronto Soccorso, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, l'importo di €/mgl 130 riferito alla proiezione di spesa al 31/12/2023 per la medesima Struttura, può considerarsi presumibilmente da assumere almeno per gli anni 2024, 2025 e 2026, attesa l'impossibilità di prevedere l'evoluzione della pandemia nel triennio di riferimento

- o i costi per Esami diagnostici e visite e consulti da pubblico, pari a €/mgl 18, in diminuzione rispetto al Bilancio 2022 mentre in linea con il preconsuntivo 2023.

**Rimborsi Assegni e contributi sanitari**

I rimborsi agli assistiti sono pari alle somme che si prevede di dover corrispondere per ricoveri all'estero e per altra assistenza sanitaria. I costi per rimborsi si prevedono, sostanzialmente, in diminuzione rispetto tanto alla spesa 2023 quanto a quella 2022.

**B3) Acquisti di servizi non sanitari**

Il dettaglio della voce è riportato nella tabella seguente:

	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
<b>B3</b>	<b>Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>128.953</b>	<b>128.395</b>	<b>129.829</b>	<b>876</b>	<b>1.434</b>
	<b>a) Servizi non sanitari</b>	<b>128.210</b>	<b>126.795</b>	<b>128.343</b>	<b>133</b>	<b>1.548</b>
	- Servizi appaltati	80.300	85.178	86.797	6.497	1.619
	Lavanderia	4.193	3.683	3.969	(224)	286
	Pulizia	19.083	19.077	19.054	(29)	(23)
	Mensa dipendenti	2.880	3.891	3.891	1.011	0
	Mensa degenti	4.204	4.703	4.703	499	0
	Conduzione caldaie	0	0	0	0	0
	Smaltimento rifiuti speciali	2.133	1.975	1.975	(158)	0
	Elaborazione doti e Assistenza HW e SW	4.314	6.297	6.297	1.983	0
	Portierato e Ausiliario	15.684	16.839	16.747	1.063	(92)
	Vigilanza	4.332	4.922	4.922	590	0
	Servizi di Logistica	3.343	3.294	3.326	(17)	32
	Disinfestazione e Derattizzazione	884	279	320	(564)	41
	Gestione Archivi	2.499	2.621	2.837	338	236
	Distribuz. Formoci PHT e altro mater. San.	8.949	10.495	10.495	1.546	0
	Altri servizi	7.802	7.102	8.241	439	1.139
	- Utenze	44.642	37.478	37.232	(7.410)	(246)
	Energia elettrica	31.368	26.520	26.000	(5.368)	(520)
	Acqua e fogna	1.338	1.478	1.479	141	1
	Gas	9.734	7.433	7.433	(2.301)	0
	Telefono	2.202	2.047	2.320	118	273
	- Altri servizi	3.268	4.139	4.314	1.046	175
	Rimb.spese viaggio al personale dipend.	164	278	278	114	0
	Commissioni per il Serv. di Tesoreria	647	647	900	253	253
	Premi di assicurazione	1.134	1.445	1.445	311	0
	Altri	1.323	1.769	1.691	368	(78)
	<b>b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>286</b>	<b>842</b>	<b>406</b>	<b>120</b>	<b>(436)</b>
	<b>c) Formazione</b>	<b>457</b>	<b>758</b>	<b>1.080</b>	<b>623</b>	<b>322</b>

La previsione di tali costi è stata effettuata sulla base della spesa storica per l'anno 2022 e 2023 e dei contratti in essere.

Con riferimento al costo per Lavanderia, il dato di bilancio 2024 è stato formulato sulla base dei dati contrattuali relativi all'affidamento dell'anno 2021, con decorrenza 01/10/2021, aggiungendo, sulla

spesa complessiva, una quota pari al 20% del totale per effetto della revisione dei prezzi in fase di definizione.

Con riferimento ai costi riferibili alla Sanitaservice ASL BA, società in house, di Pulizia, Portierato ed Ausiliariato (quasi esclusivamente riferibili a detta società) oltre a logistica e manutenzioni, si è prevista la somma che si dovrà corrispondere alla predetta società nel 2024, sulla base del contratto dei servizi, in fase di predisposizione, e che prevede un progressivo incremento degli standard qualitativi della Sanitaservice.

Sono previsti anche i costi per l'affidamento alla società in house di nuovi servizi, come previsto con Deliberazione della Giunta Regionale n. 951 del 19 giugno 2021, avente ad oggetto "*Modifica D.G.R. 2126 del 25/11/2018 recante "Approvazione nuove Linee guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale"*", con la quale sono state riapprovate le "*Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle società in house delle Aziende ed Enti del servizio sanitario regionale della Puglia*". Il dettaglio delle attività che è possibile affidare alla società in house è riportato nel paragrafo *Altra assistenza*, in fase di commento dei costi per trasporto, stante una previsione di affidamento di quest'ultimo servizio in modalità House Providing, a partire dal 01/05/2023.

Questo documento contabile, comprende già i costi per l'affidamento del servizio CUP, già avviato a partire dal 2021.

Con riferimento ai costi per servizi non sanitari, ad eccezione dei costi di Sanitaservice, i costi rilevati nel bilancio di previsione risultano in aumento rispetto ai costi preconsuntivi.

Infatti, per le voci di conto economico riferite ai servizi non sanitari, al netto dei conti nei quali sono rilevati i costi riferibili agli affidamenti a Sanitaservice, la previsione 2024 risulta pari complessivamente a €/mgl 129.829, rispetto ad un dato preconsuntivo 2023 pari a €/mgl 128.395.

Tra i costi per la ristorazione sono stati previsti oltre al costo per i degenti (sostanzialmente in aumento rispetto all'andamento 2022 ma in linea con il 2023), i costi correlati all'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente, dirigenza e comparto, in aumento rispetto ai costi del 2022 ma in linea con il 2023.

Con riferimento ai costi per elaborazione dati e assistenza hardware e software, la previsione è stata effettuata dal responsabile dell'UOASSI e dell'Area patrimonio sulla base dei costi previsti per i nuovi affidamenti.

Sono previsti altresì costi per distribuzione farmaci PHT da corrispondere ai soli farmacisti, mentre non sono stati previsti compensi da corrispondere ai depositari, in coerenza con il nuovo Accordo triennale tra la Regione Puglia e le Associazioni di categoria delle farmacie convenzionate per la DPC dei farmaci PHT, di cui alla DGR n. 978 del 20/06/2017. La previsione è in linea con il preconsuntivo 2023.

Le commissioni per il servizio di Tesoreria tengono conto del costo previsto per il nuovo affidamento del servizio di Tesoreria, in quanto il contratto riferito all'affidamento del 2020 ha una validità fino al 15.04.2024, per effetto della opzione di proroga per una ulteriore annualità rispetto alla validità iniziale del contratto fino al 15.04.2023.

Con riferimento alla previsione dei premi di assicurazione viene confermato il dato previsionale 2023, anche per il 2024 si prevede di non stipulare un contratto per la copertura dei rischi per responsabilità civile provvedendo direttamente all'accantonamento a fondo gestione diretta dei rischi sulla scorta delle valutazioni del CVS, fatte salve eventuali disposizioni normative di carattere nazionale e/o regionale.

#### Voce B4) - Manutenzione e riparazione

Il dettaglio della voce è il seguente:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
	Manut. ordin. sugli immobili e loro pertinenze	5.381	8.437	7.593	1.712	-844
	Manut. ordin. sugli impianti e macchinari	8.548	10.042	9.038	490	-1.004
	Manut. ordin. sugli automez. (sanit. e non sanit.)	249	320	288	39	-32
	Manut. ordin. su attrezz. tecnico scientif. sanit.	9.013	11.180	10.062	1.049	-1.118
	Manut. ordin. su mobili e arredi	35	100	90	55	-10
	Manut. ordin. su macchine elettrocont. ed elettron.	7	30	27	20	-3
	In house - Manutenzioni	645	593	594	-51	1
B4	Manutenzioni e riparazioni	24.378	30.702	27.692	3.314	-3.010

I costi di manutenzione e riparazione sono stabiliti sulla base della spesa prevista per gli interventi che si prevede di effettuare nell'anno 2024, come da indicazione dell'Area Gestione Tecnica ma tenendo al contempo conto di quanto stabilito all'interno della nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase 1" e prot. AOO\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2.",

I costi sono previsti, infatti, in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2023 ma in aumento, rispetto al bilancio 2022 stante la necessità di ridurre almeno del 10% il costo delle manutenzioni ordinarie rispetto alla proiezione del preconsuntivo 2023.

#### Voce B5) Godimento di beni di terzi

La voce include:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
B5	Affitti immobili e spese condominiali	3.206	3.165	3.165	-41	0
B5	Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	3.442	3.372	3.372	-70	0
B5	Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	290	354	354	64	0
B5	Altri canoni di leasing e noleggio	11.463	12.646	14.806	3.343	2.160
	Totale	18.401	19.537	21.697	3.296	2.160





Tali costi sono previsti sulla base dell'andamento della spesa per l'anno 2023.

La voce "Altri canoni di leasing e noleggio" previsti in aumento sia rispetto al bilancio 2022 sia rispetto al preconsuntivo 2023, essenzialmente per maggiori costi relativi alla ventiloterapia domiciliare stimati sulla base dell'andamento degli ordini 2023.

## Voci B6) Costi del personale

Il costo del personale è dettagliato nella tabella seguente:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
a)	Personale dirigente medico	176.117	178.310	179.436	3.319	1.126
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	20.039	21.326	21.352	1.313	26
c)	Personale comparto ruolo sanitario	222.819	225.999	221.944	-875	-4.055
d)	Personale dirigente altri ruoli	6.407	6.534	6.463	56	-71
e)	Personale comparto altri ruoli	79.547	81.412	86.611	7.064	5.199
	<b>Totale B6 - Costi del personale</b>	<b>504.929</b>	<b>513.581</b>	<b>515.806</b>	<b>10.877</b>	<b>2.225</b>

Le indicazioni regionali in materia di costo del personale sono di seguito riportate:

- con la nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I" si stabilisce che: "Le aziende iscrivono quale costo del personale il costo preconsuntivo 2023, tenendo conto solo delle assunzioni autorizzate dal 1° dicembre 2023 (DGR 1428-1437 del 2023).

*Il Costo del Personale, una volta determinato come sopra, va aumentato di una percentuale fissa prudenziale del 5,8% per tener conto dell'applicazione dei rinnovi CCNL a valere dal 2024. Anche il correlato costo dell'IRAP va incrementato del 5,8%."*

- con la nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2." si stabilisce che "Le aziende iscrivono quale costo del personale il costo preconsuntivo 2023, tenendo conto solo delle assunzioni autorizzate (DGR 1428-1437 del 2023).

*A rettifica delle precedenti indicazioni, alle voci "accantonamento per rinnovo CCNL" le Aziende iscrivono il costo pari ad una percentuale fissa prudenziale del 5,7% per tener conto dell'applicazione dei rinnovi CCNL a valere dal 2024 –importo in allegato. Alla voce IRAP non va applicato il rinnovo, ma va confermato l'importo 2023".*

Dall'analisi del costo delle competenze fisse del personale a tempo indeterminato e determinato, al netto di oneri e Irap, di cui al preconsuntivo 2023 pari a €/mgl 289.843, rispetto a quello previsto per il 2024, pari a €/mgl 291.284, si riscontra un aumento di €/mgl 1.440, legato alle seguenti ragioni.

Il preconsuntivo 2023, tiene conto dell'andamento della spesa sulla base del terzo trimestre proiettato.

Poiché sono intervenute molte assunzioni nell'ultimo trimestre 2023, sul bilancio di previsione, pur rispettoso dei vincoli autorizzativi imposti dall'ente regionale con le D.G.R. 640/2023 e 1437/2023, quest'ultima di approvazione del Piano assunzionale ASLBA, sono state previste somme (con relativi oneri e irap), per tener conto di tale andamento e per far fronte alle assunzioni effettuate per fronteggiare le ineludibili esigenze assistenziali. In particolare, si è tenuto conto delle competenze fisse corrisposte al personale presente ad ottobre 2023, proiettando il relativo costo per 13 mensilità del 2024, in quanto maggiormente rappresentativo del personale in servizio in azienda.

Inoltre, si auspicano ulteriori risorse aggiuntive che la regione possa stanziare per le assunzioni delle categorie protette e della penitenziaria, fuori dal campo di applicazione dei limiti di finanza pubblica e dai vincoli stringenti di cui alle prefate deliberazioni, oppure ulteriori risorse sic et simpliciter

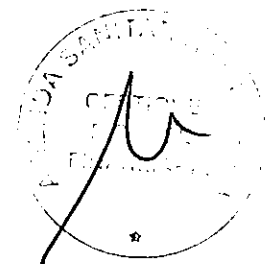
Quanto alle poste relative ai Fondi del trattamento accessorio e al vincolo di cui all'art. 11 D.L. n. 35 del 30 aprile 2019, convertito nella Legge n. 60 del 25-6-2019, si precisa che, in attesa di chiarimenti da parte della Regione o degli organi istituzionali, sulla costituzione dei Fondi anno 2023 e 2024, si è tenuto conto degli importi già stanziati per il 2022, i quali hanno subito un aumento determinato dal CCNL 02/11/2022, rispetto al passato, come da Deliberazioni DG nn. 771, 772 e 773 del 2023 e nn. 1516 e 1517/2023. Si precisa che i nuovi Fondi 2023 e 2024 del comparto non dirigente – fondo 2023 Deliberazione D.G. n. 2491/2023 e 2024 non ancora costituito – subiscono una totale rivisitazione poiché il nuovo CCNL 02/11/2022 ne modifica la struttura, prevedendo due nuovi fondi, come di seguito:

- art. 102 Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali;
- art. 103 Fondo premialità e condizioni di lavoro.

Gli importi complessivi, tuttavia, sebbene diversamente ripartiti, resteranno confermati rispetto ai dati da bilancio esercizio 2022, salvo l'incremento di cui all'art. 102, comma 2, lett. e), pari a € 217.024 (appostati sul ruolo sanitario a tempo indeterminato) e salve ulteriori indicazioni da parte della Regione in ordine alle poste di incremento ex artt. 102, comma 5, e 103, commi 7 e 8, CCNL 02/11/2022.

La Regione ha annunciato linee guida sulla costituzione dei fondi anno 2023, nella citata D.G.R. 640/2023 ma, allo stato, non è giunta alcuna indicazione.

Infine, con riferimento al vincolo di finanza pubblica (art. 2, comma 71, l. 191/2009) c.d.l. 4% e al vincolo di cui all'art. 9, comma 28, d.l. 78/2020, di seguito due tabelle riepilogative:



Vincolo 1,4%

competenze	412.480.010,16
oneri	115.251.555,50
irap	29.105.581,63
<b>tot</b>	<b>556.837.147,28</b>
<b>tot proiettato per anno</b>	<b>556.837.147,28</b>
ricavi comandi out proiettati per anno da detrarre	944.187,32
<b>tot al netto comandi out</b>	<b>555.892.959,96</b>
a detrarre categorie protette (dato bil es 22)	9.003.281,80
a detrarre subordinati sanità penitenziaria (dato bil es 22)	2.819.122,00
<b>tot spesa ai fini 1,4</b>	<b>544.070.556,16</b>
a detrarre rinnovi contrattuali dirigenza	39.846.376,79
a detrarre rinnovi contrattuali comparto	70.169.274,01
rinnovi su protette e penitenziaria da bil es 22	3.007.242,00
<b><u>tot spesa rilevante 1,4</u></b>	<b><u>437.062.147,36</u></b>
<b><u>limite 1,4 DGR regionali</u></b>	<b><u>450.226.571,00</u></b>
<b>delta</b>	<b>13.164.423,64</b>
<b>limite rispettato</b>	<b>si</b>

Vincolo lavoro flessibile

competenze	9.278.016,64
oneri	971.171,88
irap	788.631,41
<b>tot</b>	<b>11.037.819,94</b>
<b><u>tot proiettato per anno</u></b>	<b><u>11.037.819,94</u></b>
<b><u>limite dl 78/2010</u></b>	<b><u>26.206.227,00</u></b>
<b>delta</b>	<b>15.168.407,06</b>
<b>limite rispettato</b>	<b>si</b>

Si precisa che l'importo delle categorie protette, dei costi per la sanità penitenziaria e per comandi out, come da indicazioni regionali, sono stati decurtati dalla spesa rilevante ai fini dell'1,4 per cento e sono stati attinti, nella presente proiezione, dai dati del bilancio di esercizio 2022.

Invece, per i rinnovi contrattuali, si segnala la novità indicata dalla Regione a partire dal 2023, ovvero la definizione di percentuali standard per la decurtazione, in luogo dei precedenti calcoli analitici. Dunque, sono state applicate le percentuali indicate dalla Regione Puglia nella citata D.G.R. 640/2023, ovvero il 17,72 % per la dirigenza e il 20,80% per il comparto non dirigente.

Il vincolo del c.d. 1,4 per cento risulta in proiezione rispettato, nonostante siano stati inseriti i costi per incarichi libero professionali a fattura; essi, infatti, pur ritenendo l'azienda che tali tipologie di incarichi non siano rilevanti per la spesa del personale poiché non rientranti tra le categorie della circolare MEF 9/2006, in quanto corrispondenti a spese per servizi, in presenza di indicazioni regionali fornite verbalmente nel corso di incontri sul tema nel corso del 2023 (richiesti con nota prot. n. 53345/2023), sono stati conteggiati.

Le somme per co.co.co. e libero professionali sanitari sono state appostate in misura pari al bilancio di esercizio 2022, mentre per la penitenziaria esse sono state incrementate ad € 1.500.000, in ragione delle proiezioni effettuate dall'ufficio Agru liquidatore (sebbene poi escluse dal computo delle spese ai fini dei vincoli di finanza pubblica).

Con riferimento alla spesa per il lavoro flessibile, si richiama la relazione al bilancio 2022 e si evidenzia che le iniziative proposte dall'Area Gestione risorse umane per la riduzione della spesa per il tempo determinato e la conversione di quest'ultima a tempo indeterminato e, segnatamente, la stabilizzazione massiccia realizzata, hanno permesso all'ente di rientrare pienamente nei vincoli del d.l. 78/2010. Nei costi sono stati inseriti, per le ragioni di prudenza sopra esposte, quelli per incarichi libero professionali a fattura.

In ragione delle stabilizzazioni intervenute nel mese di novembre 2023, giusta Deliberazione D.G. n. 2274/2023, sono state appostate in bilancio maggiori somme sul tempo indeterminato, riducendo proporzionalmente le somme sul tempo determinato in ragione del numero degli stabilizzandi sul totale del tempo determinato residuo, con ciò riducendo ancora di più la spesa per il lavoro flessibile rispetto all'anno 2023

#### Voce B7) Oneri diversi di gestione

La voce include:



Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
B7	Organi sociali	565	817	700	135	-117
B7	Imposte, tasse e tributi	3.404	3.404	3.404	0	0
B7	Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	3.971	3.150	3.150	-821	0
B7	Altri oneri diversi di gestione	1.000	790	788	-212	-2
	<b>Totale</b>	<b>8.940</b>	<b>8.161</b>	<b>8.042</b>	<b>-898</b>	<b>-119</b>

Per gli organi sociali è stato previsto il limite stabilito con legge regionale n. 50 del 1 dicembre 2017 "Modifiche all'articolo 7, comma 2, della legge regionale 4 novembre 2011, n. 1 (Norme in materia di ottimizzazione e valutazione della produttività del lavoro pubblico e di contenimento dei costi

degli apparati amministrativi nella Regione Puglia)", approvato con deliberazione del Consiglio Regionale Pugliese n. 146 del 21/11/2017, che ha previsto espressa deroga, per il trattamento economico dei Direttori generali, amministrativi e sanitari delle Aziende ed Enti del SSR, rispetto all'applicazione della riduzione dei compensi di cui all'art. 6, comma 3 del D.L. 78/2010 convertito in L. n. 122/2010.

I compensi in oggetto, al netto della quota aggiuntiva di risultato, per la prima fascia di complessità (all'interno della quale è collocata l'ASL BA), sono stati previsti nel 2024 (come già a partire dall'1/01/2018) nella misura seguente:

Direttore Generale	€ 154.937,00
Direttore Amministrativo/Sanitario	€ 123.949,00
Presidente Collegio Sindacale	€ 18.592,44
Componente Collegio Sindacale	€ 15.493,70

I costi sono comprensivi, inoltre, del premio di risultato dell'anno 2022, pari al 20% del compenso corrisposto nel medesimo anno.

I compensi del Collegio Sindacale sono parametrati sul compenso del Direttore Generale (10% del compenso del D.G., maggiorato del 20% per il Presidente del Collegio).

#### Voci B8) Ammortamenti

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.154	3.907	4.792	638	885
b)	Ammortamenti dei Fabbricati	13.184	13.156	13.180	-4	24
c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.403	12.667	16.157	4.754	3.490
	<b>Totale B8 - Ammortamenti</b>	<b>28.741</b>	<b>29.730</b>	<b>34.129</b>	<b>5.388</b>	<b>4.399</b>

Nella voce ammortamenti sono stati previsti i costi per ammortamenti degli investimenti previsti per l'anno 2024, in aggiunta agli ammortamenti rilevati per i beni acquistati nel 2023 e precedenti.

#### Voce B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
B9	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	712	712	712	0	0

La svalutazione dei crediti risulta in linea con quanto rilevato nel preconsuntivo 2023, in attesa di una definizione puntuale del valore netto di realizzo dei crediti in sede di redazione del bilancio al 31/12/2023.

**Voce B11) Accantonamenti**

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
B11	Accantonamenti	54.697	33.650	51.539	-3.158	17.889

Il dettaglio della voce è riportato nella tabella seguente:

		Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
<b>B11</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>54.697</b>	<b>33.650</b>	<b>51.539</b>	<b>(3.158)</b>	<b>17.889</b>
	<b>a) Accantonamenti per rischi</b>	<b>27.169</b>	<b>13.718</b>	<b>13.718</b>	<b>(13.451)</b>	<b>0</b>
	Accant. per vertenze giudiziarie e contenz.	4.423	1.656	1.656	(2.767)	0
	Accant. per contenzioso personale dipendente	11.514	5.903	5.903	(5.611)	0
	Accant. per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.247	0	0	(1.247)	0
	Accant. per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	9.634	5.993	5.993	(3.641)	0
	Altri accantonamenti per rischi	351	166	166	(185)	0
	<b>b) Accantonamenti per premio operosità</b>	<b>1.120</b>	<b>1.120</b>	<b>1.120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vineotati</b>	<b>1.129</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>(1.111)</b>	<b>0</b>
	<b>d) Altri accantonamenti</b>	<b>25.279</b>	<b>18.794</b>	<b>36.683</b>	<b>11.404</b>	<b>17.889</b>
	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali personale dipendente	8.393	8.393	27.582	19.189	19.189
	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali convenzionati	7.379	7.379	7.379	0	0
	Altri accantonamenti	9.507	3.022	1.722	(7.785)	(1.300)

Con la nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. AOO\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2.” si stabilisce che:

“[...]

... alle voci "accantonamento per rinnovo CCNL" le Aziende iscrivono il costo pari ad una percentuale fissa prudenziale del 5,7% per tener conto dell'applicazione dei rinnovi CCNL a valere dal 2024 –importo in allegato".

[...]

Con la nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I" si stabiliva "Accantonamenti personale per rinnovo CCNL (...) Per il personale convenzionato (...) iscrivere importo pari a quanto registrato nel bilancio di esercizio 2022", complessivamente pari a €/mgl 7.379.

L'accantonamento al fondo vertenze giudiziarie é relativo alla stima delle passività probabili relativi ai contenziosi in corso con fornitori, personale dipendente, personale convenzionato ed assistiti alla data di redazione del presente documento, previsti sulla base dei dati preconsuntivi 2023.

L'accantonamento per copertura rischi per responsabilità civile è stato effettuato in assenza di polizza assicurativa per il 2024. Il modello organizzativo della gestione diretta dei sinistri implementato a far data dal 2015 con la costituzione del Comitato valutazione sinistri, che vede la presenza sia del Direttore Amministrativo che Sanitario, e con il progressivo potenziamento delle strutture legali e di rischio clinico, ha consentito brillanti risultati in termini di gestione critica dei sinistri, per l'attivazione immediata di audit ed azioni correttive, consentendo un risparmio di decine di milioni di euro nel corso dell'ultimo quinquennio se si va a considerare il confronto tra l'esborso certo delle polizze assicurative rispetto al valore dei sinistri liquidati

Gli altri accantonamenti sono riferibili esclusivamente interessi moratori, in aumento rispetto al dato del 2023 e con l'obiettivo di riduzione dell'ITP, che al 30/09/2023 risultava pari a -12.

## 2.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2.117	0	0	(2.117)	0
2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	729	696	696	(33)	0
	<b>Totale C) - Proventi e oneri finanziari</b>	<b>1.388</b>	<b>(696)</b>	<b>(696)</b>	<b>(2.084)</b>	<b>0</b>

Gli interessi moratori sono previsti in linea con il dato preconsuntivo 2023.

## 2.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Per il 2024 non è stata effettuata alcuna previsione di proventi e oneri straordinari, in quanto dette voci, per la loro natura, non rientrano nel bilancio di previsione.

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
E	Minusvalenze	(3)	0	0	3	0
E	Plusvalenze	1	2	0	-1	-2
E	Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	2	1	0	-2	-1
E	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche				0	0
E	Sopravvenienze e insussistenze	(10.148)	(5.247)	0	10.148	5.247
di cui	Sopravvenienze attive	4.309	60	0	(4.309)	(60)
di cui	Sopravvenienze passive	(22.783)	(6.688)	0	22.783	6.688
di cui	Insussistenze passive	(5.241)	(182)	0	5.241	182
di cui	Insussistenze attive	13.567	1.563	0	(13.567)	(1.563)
	<b>Totale E) - Proventi e oneri</b>	<b>(10.148)</b>	<b>(5.244)</b>	<b>0</b>	<b>10.148</b>	<b>5.244</b>

## 2.6 IMPOSTE E TASSE

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Bilancio 2022	Precons. 2023	Budget 2024	Budget 2024/ Bilancio 2022	Budget 2024/ Precons. 2023
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c-a)	(e)=(c-b)
Y	Imposte sul reddito d'esercizio	34.803	33.465	34.455	(348)	990
	1) IRAP	33.903	32.565	33.555	(348)	990
a)	IRAP relativa a personale dipendente	30.651	29.008	29.119	(1.532)	111
b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.989	3.291	4.170	1.181	879
c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	263	266	266	3	0
d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	0	0
	2) IRES	900	900	900	0	0
	3) Accantonamento a fondo imposte	0	0	0	0	0

Il costo per IRAP è riferito, essenzialmente, sia al personale dipendente sia ad altri redditi corrisposti per prestazioni di guardia medica, medicina dei servizi, specialisti interni, borsisti, consulenze e compensi per la Direzione strategica, oltre alla attività libero professionale.



**3. BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026**

Il suddetto Bilancio pluriennale 2024-2026 composto dal Conto economico, è stato redatto sulla base dei parametri di seguito riportati.

**3.1 CONTO ECONOMICO**

I dati economici previsionali relativi al triennio 2024-2026, evidenziano i seguenti risultati:

<b>Esercizio 2024:</b>	PAREGGIO	€/mgl	0,00
<b>Esercizio 2025:</b>	PAREGGIO	€/mgl	0,00
<b>Esercizio 2026:</b>	PAREGGIO	€/mgl	0,00

Le previsioni economiche relative all'esercizio 2024 sono state illustrate nel Paragrafo 2 della presente relazione.

Con riferimento, invece, agli esercizi 2025 e 2026 si riportano di seguito le ipotesi effettuate relativamente ai ricavi ed ai costi.

**RICAVI**

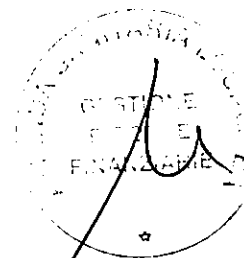
Per i ricavi sono state effettuate le seguenti ipotesi:

- per l'assegnazione lorda si è previsto l'importo di cui alle note Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 e scadenze – Fase 1.” e Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2” incrementata del 2,5% per il 2025 e di un ulteriore 5% per il 2026, in considerazione delle stime di crescita del FSR per tali anni ipotizzata dagli uffici regionali competenti;
- i ricavi per sterilizzazione degli ammortamenti sono previsti in correlazione all'andamento dei costi per ammortamenti;
- i ricavi per mobilità attiva intraregionale ed extraregionale sono previsti costanti in quanto, ad oggi, non si hanno elementi che potrebbero giustificare variazioni nelle previsioni.

**COSTI**

Con riferimento ai costi, sono state effettuate le previsioni con le seguenti ipotesi:

- per i costi per acquisti di beni si è considerato un incremento in misura pari al 10%, considerando contestualmente un incremento dei prezzi secondo l'indice Istat compensato dai risparmi di spesa comunque auspicati;
- aumento dei costi per beni non sanitari in misura pari al 10%;
- i costi per medici di medicina di base, medici pediatri e medici di guardia medica sono previsti i valori dell'anno 2023;
- per i costi per assistenza convenzionata esterna ed assistenza riabilitativa, nonché assistenza ospedaliera sono previsti i valori dell'anno 2023;
- per i costi per prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale sono previsti i valori dell'anno 2023;
- per i costi per assistenza integrativa sono previsti i valori dell'anno 2023;
- i costi per mobilità passiva intra-regionale ed extraregionale sono previsti costanti in quanto, ad oggi, non si hanno a disposizione elementi che potrebbero giustificare variazioni nelle previsioni;
- per i costi per servizi non sanitari, oltre a manutenzioni e godimento di beni di terzi sono previsti in aumento del 9% nel 2025 e 6% nel 2026;
- i costi del personale dipendente sono previsti in aumento del 1% per ciascun anno, per far fronte alle ineludibili esigenze assistenziali;
- i costi per ammortamenti sono previsti sulla base del Piano di Investimenti 2024, tenendo conto dell'entrata a regime della quota di ammortamento dei beni nel 2025;
- i costi per accantonamenti, per rinnovo contrattuale del personale dipendente e convenzionato, sono previsti costanti.



#### 4. CONCLUSIONI

Il bilancio economico preventivo per l'anno 2024, in assenza del DIF regionale per l'annualità in questione e, quindi, nelle more della ripartizione definitiva del Fondo Sanitario Regionale 2023-2024, è stato redatto tenendo conto della stima dei ricavi ancora provvisori e degli obiettivi di riduzione dei costi, attribuiti alle singole aziende con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. AOO\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase 1”*, nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. AOO\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2.”* e nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. AOO\_168/19/12/2023/8719 del 19.12.2023 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione. Ulteriori precisazioni.”*

La programmazione per l'anno 2024 continua ad essere influenzata dai provvedimenti e le disposizioni emanate dagli Uffici Regionali, come di seguito meglio rappresentati, i cui evidenti impatti sul conto economico dell'Asl di Bari non trovano contropartita in un incremento dell'assegnazione indistinta o in risorse aggiuntive specifiche.

##### Internalizzazione del servizio di 118

Come già evidenziato nel paragrafo B2) *Acquisti di servizi sanitari*, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 951 del 19 giugno 2021, sono state riapprovate le *“Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle società in house delle Aziende ed Enti del servizio sanitario regionale della Puglia”*, allegate alla suddetta Deliberazione, che sostituiscono integralmente le Linee Guida approvate con D.G.R. 2126 del 25 novembre 2020.

Le suddette linee guida al punto 2) *Affidamento dei servizi e delle attività*, prevedono, tra l'altro l'affidamento alla Società in house delle *“[...] a) Attività di ausiliario, portierato, pulizia e sanificazione dei locali /immobili dell'Azienda o Ente sanitario; b) Attività di trasporto dei pazienti nell'ambito del Servizio 118 - Rete Emergenza-Urgenza, nonché di trasporto dei pazienti da e verso strutture sanitarie pubbliche e private accreditate di cui alla L.R. 9 /1991 s.m.i. (quali, ad esempio le strutture oncologiche e di dialisi) [...] e) Attività di gestione Centro Unico di Prenotazione (CUP) aziendale; [...] g) Attività di gestione del sistema informativo aziendale e del correlato supporto tecnico operativo”*.

Nel 2023 è stata avviata la procedura di c.d. *“internalizzazione del servizio di 118”* di cui alla lettera b) delle citate linee guida, fortemente compulsata dalla Regione alle aziende sanitarie pubbliche, al fine di ricondurre alla gestione diretta da parte del SSR un'attività di fatto strumentale all'esercizio delle funzioni istituzionali di erogazione dei LEA. Tale attività, svolta nei primi mesi del 2023 per il tramite delle Associazioni di Volontariato, è stata affidata alla società in house Sanitaservice ASL BA dal 1.05.2023, determinando, in capo all'ASL BA, un incremento dei costi sia rispetto al bilancio 2022 (€/mgl 6.397) sia rispetto al preconsuntivo 2023 (€/mgl 583).

##### Rinnovo del contratto del personale dipendente e convenzionato.

Ulteriore elemento di significativo impatto sul conto economico previsionale è la stima dell'incremento del rinnovo del contratto del personale dipendente con la previsione di un accantonamento per rinnovo CCNL pari ad una percentuale fissa prudenziale del 5,7% per tener conto dell'applicazione dei rinnovi CCNL a valere dal 2024 come da indicazioni regionali fornite con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot.

AOO\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2024 – Indicazioni per l’adozione: Fase 2.”. Tale voce è prevista pari a €/mgl 27.582, ed in aumento significativo sia rispetto al bilancio 2022 sia rispetto al preconsuntivo 2023, per €/mgl 19.189.

A ciò si aggiunga l’impatto del rinnovo del contratto del personale convenzionato, che sulla base delle indicazioni regionali di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase I” è da iscrivere per un importo pari a quanto registrato nel bilancio di esercizio 2022, complessivamente pari a €/mgl 7.379.

Il bilancio di previsione è tuttavia influenzato dall’applicazione nel documento in questione delle indicazioni fornite dalla Regione con la citate note prot. A00\_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023, prot. A00\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 e prot. A00\_168/PROT/19/12/2023/8719 del 19.12.2023, contenenti gli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa particolarmente sfidanti o, in ogni caso, fortemente condizionanti l’azione programmatica e gestionale dell’azienda nell’esercizio 2024, come analiticamente richiamati nella presente relazione e di seguito riepilogati:

1. Previsione di un tetto di spesa per acquisti di ossigeno e farmaci, di Dispositivi medici;
2. Previsione di un tetto di spesa per la spesa farmaceutica convenzionata, con un obiettivo di risparmio rispetto al preconsuntivo 2022 pari a €/mgl 10.860 e rispetto al bilancio 2022 pari a €/mgl 9.121;
3. Nessuna budget previsto per gli investimenti con Fondi propri: con le suddette note, infatti, veniva prescritto che “In attuazione della DGR 412/2023 e DGR 1055/2023, preso atto che la Regione è impegnata nella definizione di specifiche linee di finanziamento aggiuntive per gli investimenti, le aziende iscrivono zero quale voce A2 del Conto Economico”;
4. Per il personale, con le suddette note veniva prescritto che “Le aziende iscrivono quale costo del personale il costo preconsuntivo 2023, tenendo conto solo delle assunzioni autorizzate (DGR 1428-1437 del 2023).”;
5. Per gli Acquisti di Servizi Sanitari da privato, con le suddette note si stabiliva che “le ASL devono, pena non approvazione del bilancio, applicare le DGR regionali in materia di indirizzo e programmazione dei tetti di spesa”, in materia di Assistenza Specialistica Privata, Assistenza Riabilitativa privata, Assistenza per prestazioni di salute mentale e autismo, Assistenza servizi Socio Sanitario, Dipendenze Patologiche e Hospice nonché per Assistenza Ospedaliera privata. Alla luce delle considerazioni analitiche riportate nei rispettivi paragrafi di questa relazione, si evidenziano le prevedibili conseguenze negative in termini di continuità assistenziale degli utenti, esponendo questa ASL e la Regione stessa a contenziosi ed azioni legali;
6. Previsione di risparmi per le manutenzioni ordinarie di almeno il 10% rispetto al costo preconsuntivo 2023, pari a €/mgl 3.010, con inevitabili conseguenze sulla operatività nel 2024 e l’impossibilità di assicurare tutti gli interventi urgenti.

La Direzione Strategica ha più volte evidenziato alcune considerazioni sulla effettiva congruità della quota di finanziamento indistinto, rilevando in diverse casi una quota capitaria secca di gran lunga più bassa rispetto alla quota capitaria media regionale.

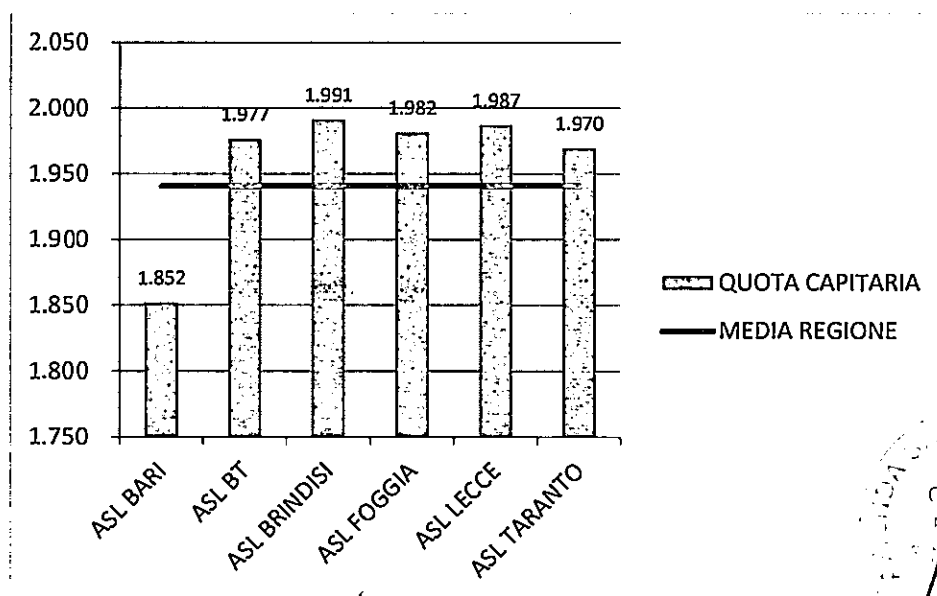
Per la previsione 2024, il finanziamento per assegnazione indistinta preso a base per l’elaborazione del presente documento contabile (pari a € 2.265.474.000) è quello fissato con nota Regione Puglia

– Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. AOO\_168/PROT/14/12/2023/8693 del 14.12.2023 avente ad oggetto “*Bilancio di Previsione 2023 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2.*”.

Come si evince dalla matrice e dal grafico di seguito riportati, tali assegnazioni sono calibrate su una quota capitaria secca, che pur rivista in aumento rispetto al passato, risulta di gran lunga più bassa rispetto alla quota capitaria media regionale:

Valori in €

AZIENDA SANITARIA	POPOLAZIONE al 1/01/2023 [Fonte: ISTAT]	ASSEGNAZIONE INDISTINTA	QUOTA CAPITARIA
ASL BARI	1.223.102	2.265.474.000	1.852
ASL BAT	378.768	748.765.000	1.977
ASL BRINDISI	378.898	754.555.000	1.991
ASL FOGGIA	594.007	1.177.097.000	1.982
ASL LECCE	770.078	1.530.305.000	1.987
ASL TARANTO	555.999	1.095.133.000	1.970
TOTALEASL	3.900.852	7.571.329.000	1.941



E' quindi facile rilevare come, applicando le quote capitarie medie regionali per il riparto alla popolazione residente della ASL Bari, la maggiore assegnazione regionale avrebbe dovuto essere pari a € 108.496.518.

Nell'ipotesi, pertanto, di ridefinizione da parte della Regione del finanziamento spettante all'ASL BA, sulla base di una quota capitaria corretta in relazione alle caratteristiche della popolazione residente, coerentemente con quanto espressamente previsto dall'art. 2, comma 2-sexies, lett. d) del

D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502, o; in alternativa nell'ipotesi di finanziamenti ulteriori derivanti da incrementi del Fondo Sanitario o da risorse aggiuntive da bilancio autonomo regionale, sarebbe possibile per la Direzione Strategica la prosecuzione di tutte le misure programmatiche inizialmente previste e successivamente emendate per effetto delle indicazioni regionali.

Sarebbe, inoltre, quanto mai opportuno reperire i dati aggiornati sulla mobilità passiva i cui valori di addebito non vengono tempestivamente aggiornati. Lo sfasamento temporale di questi dati non consente di avere indicazioni immediate sui riflessi positivi che si possono avere migliorando la propria offerta sanitaria, in quanto l'incremento dei costi che si sostengono per aumentare l'offerta sanitaria quali-quantitativamente non trovano riflesso immediato nella diminuzione nello stesso esercizio dei minori costi per mobilità passiva addebitati.

Il conto economico presenta una condizione di equilibrio di bilancio programmato, in coerenza con le prescrizioni regionali, fermo restando le considerazioni sopra riportate in riferimento agli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa particolarmente sfidanti e che condizionano l'azione programmatica e gestionale dell'azienda nell'esercizio 2024.

Bari, 28 dicembre 2023

IL DIRETTORE  
AMMINISTRATIVO

Luigi FRUSCIO

F.TO

IL DIRETTORE  
SANITARIO

Luigi ROSSI

F.TO

IL DIRETTORE  
GENERALE

Antonio SANGUEDOLCE

F.TO

A.S.L.  
DIPARTIMENTO  
GENERALE  
BA