

AZIENDA SANITARIA LOCALE BA**Nota Illustrativa****al Bilancio Economico Preventivo 2024****(Art. 25 D. Lgs. 118/2011)**

I criteri utilizzati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale sono di seguito riportati per le voci più significative, tenendo conto delle indicazioni fornite:

- 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.*” Con la quale 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 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*” con la quale 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*” con la quale 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.

1. Assegnazioni:

In assenza del DIEF regionale per l'annualità in questione e, quindi, nelle more della ripartizione definitiva del Fondo Sanitario Regionale 2023-2024, le assegnazioni e gli importi iscritti come ricavo per assegnazione indistinta sono quelle determinate con le suddette note regionali.

E' stato iscritto, inoltre:

- un 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 1.”;

- un 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.

I ricavi/costi per mobilità attiva/passiva, sono 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”.

2. Altri Contributi da Regione

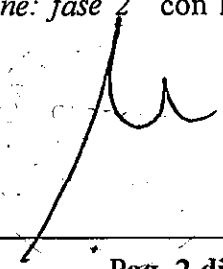
Sono stati iscritti altri contributi regionali e assegnazioni vincolate FSN, di cui alla nota prot. A00_168/PROT/06/12/2023/8554 del 6.12.2023 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 (...2024 (n.d.r.) e scadenze – Fase 1.”, nonché contributi per assegnazioni vincolate che l'Azienda iscrive tra i ricavi, per la realizzazione di particolari progetti, in correlazione con i costi sostenuti nel periodo di riferimento.

Non sono stati iscritti tra i ricavi regionali eventuali contributi per il personale di cui alla L.R. 16/87.

Tra i contributi in c/ esercizio non si rilevano, a partire dal 2018, Finanziamenti delle Categorie non autosufficienti, già ricompreso nella quota indistinta.

Alla voce “A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti” è stato iscritto un importo pari a zero per gli acquisti di cespiti /manutenzioni straordinarie con fondi propri che si prevede di realizzare nel 2022 (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_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 Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. A00_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.



3. Spesa del Personale

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”*.

Nel 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.

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 postè di incremento ex artt. 102, comma 5, e 103, commi 7 e 8, CCNL 02/11/2022.

4. Beni e Servizi

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:

Con le citate note regionali si stabilisce:

“Costi

- **Acquisti di beni sanitari: per ora programmazione ai soli fini del Preventivo:**
 - **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 €
TOTALE	963.310.000 €

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

- **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
TOTALE	102.569.589,10	1.931.802,13	39.826.583,41	144.327.974,64

(*) = 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
TOTALE FONDO REGIONALE	130.985.409,99

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
TOTALE REGIONALE	121.541.909,78

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
TOTALE REGIONALE	11.517.783,76

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	
TOTALE REGIONALE	4.044.319,60

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 INVINCIBILE 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
TOTALE REGIONALE	13.642.585,51

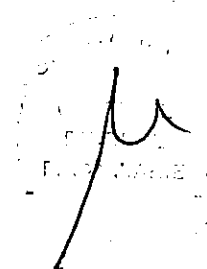
Tetti Socio Sanitario privata - DGR N. 659 DEL 16 MAGGIO 2023

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

Tetti Hospice - 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
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
TOTALE REGIONALE	7	163	12.490.975,25

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 FONDO- 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
Totale	339.659.710,74

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
TOTALE FONDO REGIONALE	130.985.410,00

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.

Per la spesa farmaceutica convenzionata, sono previsti i seguenti tetti:

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 €
TOTALE	538.640.167 €

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Luigi FRUSCIO

F.To

IL DIRETTORE GENERALE
Antonio SANGUEDOLCE

A.S.L.
DIREZIONE
GENERALE
BA

F.To