

AZIENDA SANITARIA LOCALE FG**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 dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti-Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo con Prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata con la nota Prot. AOO-168-8693 del 14/12/2023, con le quali, nelle more della ripartizione del Fondo Sanitario Regionale 2024, tenuto conto delle precedenti disposizioni normative, nonché del D.L. 78/2015 convertito con L.125/2015 e nelle more di una pianificazione strategia che riguardi i prossimi tre anni, per la redazione del bilancio preventivo 2024 bisogna attenersi ai seguenti indirizzi e vincoli, a seguito delle quali sono state effettuate le previsioni di ricavi e costi.

Ricavi:

A. Assegnazioni indistinte in misura pari a 1.177.097.00,00 come da allegato "A" della nota 00-168-8693 del 14/12/2023;

B. Rettifica acquisti con fondi di bilancio, in attuazione della DGR 412/23 e DGR 1055/2023, preso atto che la Regione Puglia è impegnata nella definizione di specifiche linee di finanziamento per gli investimenti, la previsione di rettifica della voce A2 è pari a zero come indicato nella nota. A00-168-8693 del 14/12/2023;

C. Payback farmaceutico in misura pari a € 10.180.000 come da allegato "A" della A00-168-8693 del 14/12/2023;

D. Le assegnazioni vincolate in misura pari a quanto riportato nella nota A00-168-8554 del 06/12/2023;

E. Mobilità attiva regionale ed extraregionale in misura pari a quanto riportato nell'allegato nella nota A00-168-86931 del 14/12/2023

Costi

A. Acquisti Beni Sanitari: la previsione di spesa ammontata a € 93.275.000,00 e rispetta il tetto previsto dalla regione Puglia con nota Prot. AOO-8554 del 06/12/2023 pari a € 93.769.000,00. Si

segnala che la previsione di spesa è esposta al netto degli oneri per il servizio di ossigeno terapia, per il quale i costi sono stati previsti nella voce “Altri servizi da Privato”;

B. Farmaceutica Convenzionata: la previsione di spesa ammonta a € 77.800.557,00 per pieno rispetto del tetto previsto dalla regione Puglia con nota prot. A00-168-8554 del 06/12/2023;

C. Acquisto di Servizi Sanitari da privato: le previsioni di spesa sono state effettuate per pieno rispetto delle indicazioni sancite dalla regione Puglia con nota Prot. AOO-168-8693 del 14/12/2023. Di seguito si riporta il riepilogo dei tetti di spesa previsti per ciascuna tipologia:

- € 8.417.050,07 per la remunerazione degli oneri per Specialistica Privata come da DGR 1946 del 22/12/2022;
- € 36.341.938,00 per la remunerazione degli oneri per Prestazioni riabilitative come da DGR 810 del 12/06/2023;
- € 19.869.452,94 per la remunerazione degli oneri per Salute mentale e Autismo come da DGR 808 del 12/06/2023. Si segnala che la previsione di spesa include anche gli oneri afferenti le Case per la Vita, per le quali si è proceduto a confermare il costo registrato in fase di Preconsuntivo, come disciplinato dalla regione Puglia con nota Prot. AOO- 168/8554 del 06/12/2023;
- € 28.516.188,60 per la remunerazione degli oneri per prestazioni Socio Sanitarie e Hospice come da DGR 659/23 del 16/05/2023 e n. 831 del 12/06/2023. La previsione di spesa per il Socio Sanitario include anche gli oneri per le strutture rientranti nell’art. 70 del R.R. 4/2007 Case per la Vita), i cui oneri sono stati previsti in misura pari al preconsuntivo 2023;
- € 3.013.334,36 per la remunerazione delle Strutture Dipendenze Patologiche, come da DGR 809 del 12/06/2023;
- € 36.341.938,00 per la remunerazione delle Strutture Ospedalità Privata come da DGR 1045 del 25/06/2022

D. Personale: Iscrizione quale costo del personale il tetto di spesa riveniente dalla DGR 1428/2023, tenuto conto delle sole assunzioni autorizzate dal 1° dicembre 2023;

E. Servizi Sanitari e non: iscrizione del costo registrato in fase di fase di Preconsuntivo 2023 e, pertanto nessuna assunzione di oneri aggiuntivi per pulizia, ausiliario, informatica e altri servizi non sanitari;

F. Assistenza Protesica: incremento del 2% del dato registrato nel Preconsuntivo 2023;

G. Manutenzioni: riduzione del 10% delle manutenzioni ordinarie rispetto ai costi derivanti dalla proiezione del Preconsuntivo 2023;

H. Accantonamento Rinnovo CCNL:

- accantonamento di una quota pari al 5,7% calcolata sul costo registrato in fase di preconsuntivo per il personale dipendente;
- Accantonamento pari a quanto iscritto nel bilancio 2022 per il personale convenzionato.

Mobilità sanitaria:

L'iscrizione dei costi nel rispetto di quanto riportato nella nota A00-168-8693 del 14/12/2023.

In ottemperanza alle disposizioni emanate dalla Regione Puglia, si è proceduto a redigere il Bilancio di Previsione 2024, i cui aspetti, raffrontati con il Bilancio Preconsuntivo 2023, sono di seguito illustrati:

1. La quota pari ad € 61.726.272,97 di maggiori ricavi per assegnazione contributi di F.S.R.;
2. La quota pari ad € 8.046.383,01 dei minori ricavi per contributi extra fondo sanitario regionale. In merito si segnala che i minori ricavi afferiscono agli assegni di cura per SLA e per rimborsi Legge 210/92, per i quali la regione non ha previsto alcun finanziamento. Si segnala che il mancato finanziamento non costituisce un peggioramento del risultato di esercizio, in quanto non sono stati previsti i costi correlati;
3. La quota pari a 1.480.697,09 per minore rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, così come disposto dalla regione Puglia con nota prot. AOO-168-8693 del 14/12/2023;
4. La quota pari a € 221.509,54 per minori ricavi afferenti le prestazioni sanitarie e sociosanitarie, per effetto dei minori ricavi afferenti la voce cessione di emocomponenti e cellule staminali;
5. La quota pari a € 10.181.762,45 per maggiori ricavi afferenti la voce “Concorsi, Recupero e Rimborsi” per effetto di quanto previsto a titolo di Pay Back farmaceutico, così come indicato nell'allegato “A” della nota Prot. A00-168-8693 del 14/12/2023;
6. La quota pari a € 487368,72 per maggiori ricavi afferenti la voce “Compartecipazione alla spesa per Prestazioni Sanitarie”;
7. La quota pari a € 1.975.970,16 per maggiori ricavi afferenti la voce “Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio” per effetto delle minori sterilizzazioni degli ammortamenti a seguito del piano degli investimenti previsto per l'esercizio 2024;
8. La quota pari ad € 6.757.944,10 di maggiori oneri per acquisto di beni sanitari e non sanitari, nel rispetto delle disposizioni regionali impartite con nota Prot. AOO-168_8554 del 06/12/2023 integrata con nota prot. A00-168-8693 del 14/12/2023;

9. La quota pari ad €. 7.067.099,11 di maggiori oneri per acquisto di servizi sanitari e non sanitari, per effetto della rettifica del dato di mobilità passiva regionale ed extra-regionale e per effetto delle disposizioni impartite dalla Regione Puglia con nota AOO-168_8554 del 06/12/2023 integrata con nota Prot. AOO-168-8693 del 14/12/2023 e riguardanti i seguenti servizi:

- Acquisto di prestazioni di Farmaceutica Convenzionata;
- Acquisto di prestazioni di Specialistica privata;
- Acquisto di prestazioni di assistenza riabilitativa;
- Acquisto di prestazioni di assistenza protesica convenzionata;
- Acquisto di prestazioni sanitarie di assistenza dipendenze patologiche, hospice e case per la vita;
- Acquisto di prestazioni Socio Sanitarie:
- Acquisto di prestazioni di Psichiatria;
- Acquisto di beni non sanitari e riferiti ai servizi di ausiliario, pulizia, informatica ecc.;

10. La quota pari ad € 1.204.100,43 per minori oneri relativi alle manutenzioni e riparazioni ordinarie;

11. La quota pari a € 1.344.046,68 per minori oneri registrati nella voce “Oneri diversi di gestione”;

12. La quota pari ad € 2.059.470,14 di maggiori oneri per ammortamenti;

13. La quota pari ad € 7.835.498,71 di maggiori oneri per accantonamenti dell'esercizio

Antonio Dr. Nigri
Direttore Generale