

REGIONE PUGLIA
AZIENDA USL FG

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO E BUDGET GENERALE
ESERCIZIO 2024

Relazione del Direttore Generale
(art.n.16 e n.20 – L.R.-38/94)

1. PREMESSA

La presente relazione ha lo scopo di illustrare nel dettaglio i criteri adottati nell'elaborazione del bilancio economico preventivo 2024 di quest'Azienda, redatto ai sensi della normativa nazionale e regionale vigente.

In particolare si segnala che:

- l'art. 14 della L.R. 45/2013 stabilisce che la data di scadenza per l'adozione del Bilancio Economico Preventivo e del Bilancio Pluriennale di Previsione è il 30 novembre dell'anno precedente a quello di riferimento;
- con nota Prot. AOO_168/8693 del 14/12/2023 la Regione Puglia, "Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo ha prorogato il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2024 al 22/12/2023 e, comunque, non oltre il 28/12/2023;
- il Bilancio Economico Preventivo Annuale è stato redatto in conformità al D.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011. Il Decreto recante "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", al Titolo II ha apportato modifiche sostanziali ai principi contabili generali e applicati per il settore sanitario.
- Le previsioni economiche sono state effettuate sulla base del Piano dei Conti approvato dalla Regione Puglia e riclassificate secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione stessa, sullo schema di Bilancio di cui al DM n. 30 del 20/03/2013 e sul modello di rilevazione economica "CE" di cui al DM del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e finanze del 15/06/2012.

- la Regione Puglia, “Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo” con nota prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata con nota Prot. AOO-168-8693 DEL 14/12/2023, ha stabilito che, nelle more della definizione puntuale della quota del Fondo Sanitario Nazionale 2024 per la Regione Puglia, al momento stimato in incremento sulla base delle indicazioni nazionali, e nelle more dei controlli in corso sulle Sanità Service, le aziende del Servizio Sanitario Regionale, al fine di garantire l’equilibrio economico del S.S.R. per l’esercizio 2024 e nel rispetto della DGR 412/2023 e successive DGR attuative, 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 solo 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 Passiva:

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

2. DATI ECONOMICI

Nei paragrafi che seguono si forniscono gli opportuni chiarimenti sugli elementi che caratterizzano il conto economico previsionale 2023.

2.1 COMPOSIZIONE DEL FINANZIAMENTO

Nel prospetto che segue si riportano le componenti del finanziamento previsto per l’anno 2024.

Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Variazione
Contributi da Regione	1.201.182.523,00	1.139.456.250,03	61.726.272,97
Mobilità attiva intraregionale	9.391.963,00	9.391.963,00	0
Mobilità attiva extraregionale	4.071.227,00	4.071.227,00	0
Mobilità passiva intraregionale	-335.663.108,30	-322.751.040,00	-12.912.068,30
Mobilità passiva extraregionale	-58.112.779,28	-50.719.592,00	-7.393.187,28
Assegnazione netta	820.869.825,42	779.448.808,03	41.421.017,39

Da tale tabella si evince uno scostamento positivo di € 41.421.017,39 tra l'assegnazione netta del bilancio previsionale 2024 e quella prevista in fase di bilancio preconsuntivo 2023. Tale scostamento positivo è costituito dall'Assegnazione indistinta, calcolata sulla base della quota capitaria e tenendo conto della variazione della popolazione, l'indice di vecchiaia dei residenti e delle particolari condizioni riferite al territorio dell'ASL Foggia.

SINTESI DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2023

I principali dati del Bilancio economico preventivo 2023, confrontati con il Preconsuntivo 2022, sono riportati nella seguente tabella di sintesi.

Voce di C.E.	Valori in Bilancio	
	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023
A) Valore della Produzione	1.250.808.598,37	1.183.222.519,84
Costi operativi:		
B.1); B.13) Consumi di beni	133.980.350,57	132.127.446,70
B.2) Acquisti di servizi	859.091.144,28	852.024.045,17
B.3) Manutenzioni e riparazione	10.832.650,00	12.036.750,43
B.4) Godimento beni di terzi	6.509.000,00	6.496.468,72
B.5) – B.8) Personale	186.905.588,67	186.905.588,67
B.9) Oneri diversi di gestione	3.437.104,00	4.781.150,68
B.10);B.11);B.12) Ammortamenti	13.836.556,97	11.777.086,83
B.14); Accantonamenti e svalutazioni	21.246.695,71	13.411.197,00
Totale costi operativi	1.235.839.090,20	1.219.559.734,20
Risultato operativo	14.969.508,17	-36.337.214,36
C) Proventi e oneri finanziari	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	-5.600.684,35
Imposte e tasse	-14.968.458,18	-15.012.808,17
Risultato del periodo	1.049,99	-56.950.706,87

Il Bilancio economico preventivo per l'anno 2024 registra un avanzo economico della gestione di € 1.049,99.

Le previsioni di costo e di ricavo che determinano tale risultato sono di seguito commentate.

2.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

Di seguito si riporta il dettaglio delle voci che compongono il valore della produzione.

Voce A. 1) Contributi in conto esercizio

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
A. 1. a)	Da regione e Prov. Aut. per Quota F.S.R.	1.201.182.523,00	1.139.458.250,03	61.726.272,97
	<i>di cui:</i> - a destinazione indistinta	1.177.097.000,00	1.110.457.727,00	66.639.273,00
	<i>di cui:</i> - a destinazione vincolata	24.085.523,00	28.998.523,03	-4.913.000,03
A. 1. b)	Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)	6.160.760,20	14.207.143,21	-8.046.383,01
A. 1. c)	Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0
A. 1. d)	Contributi c/esercizio da privati	0	9.628,87	-9.628,87
	Totale	1.207.343.283,20	1.153.663.393,25	53.679.889,95

La voce evidenzia uno scostamento positivo di € 53.679.889,95 dovuto alle maggiori assegnazioni per quote di F.S.R. indistinte, alle minori assegnazioni per quote di FSR vincolate ed ai minori contributi extra fondo. In merito si segnala che le quote di finanziamento iscritte, sia a destinazione indistinta sia vincolate, sono quelle comunicate dalla Regione Puglia con nota prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata dalla nota Prot. AOO-8693 del 14/12/2023

Voce A.2) – Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
A. 2. a)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	-1.480.697,09	1.480.697,09
A. 2. b)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi.	0	0	0
	Totale	0	-1.480.697,09	1.480.697,03

La voce A.2 è pari a zero così come disposto dalla Regione Puglia con nota prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata dalla nota Prot. AOO-8693 del 14/12/2023.

Voce A.3) – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
A. 3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0
A. 3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0
A. 3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	06	0
A. 3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0
	Totale	0	0	0

Per la voce A.3 non si prevedono movimentazioni durante l'esercizio 2024.

Voce A.4) – Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
A. 4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	13.463.190,00	13.690.777,05	-227.587,05
A. 4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
A. 4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.037.475,00	1.035.057,38	2.417,62
A. 4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.282.000,00	1.279.340,11	3.659,89
	Totale	15.782.665,00	16.004.174,54	-221.509,54

La voce in esame è composta dai ricavi derivanti dalla mobilità attiva regionale ed extra-regionale, dai ricavi derivanti dall'attività d'igiene e sanità pubblica e dai ricavi per attività libero professionale. La voce registra una variazione negativa di € 221.509,54 non ritenuta

significativa. I valori della mobilità attiva sono quelli comunicati dalla Regione Puglia nota prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata dalla nota Prot. AOO-8693 del 14/12/2023.

Voce A5) – Concorsi, recuperi e rimborsi

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
A. 5.A)	Rimborsi assicurativi	0	0	0
A. 5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0
A. 5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	80.000,00	79.917,81	82,19
A. 5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	408.000,00	406.953,16	1.046,84
A. 5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	10.360.000,00	179.366,57	10.180.633,43
	Totale	10.848.000,00,00	666.237,55	10.181.762,45

La voce accoglie i ricavi derivanti da rimborsi e recuperi effettuati sia verso soggetti pubblici sia verso soggetti privati e registra una variazione positiva di € 10.181.762,45 per effetto di quanto iscritto a titolo di ricavo nella voce **“Pay Back farmaceutico”**, relativamente al superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale, come riportato nella nota Regionale nota prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata dalla nota Prot. AOO-8693 del 14/12/2023.

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

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
A. 6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	3.290.000,00	2.939.268,35	350.731,65
A. 6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	838.000,00	701.362,93	136.637,07
A. 6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0
	Totale	4.128.000,00	3.640.631,28	467.368,72

La voce in esame è riferita ai ricavi per ticket e si prevede un andamento in lieve crescita rispetto al dato del preconsuntivo 2023.

Voce A7) – Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
A. 7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0
A. 7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	10.176.223,22	7.959.194,44	2.217.028,78
A. 7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0
A. 7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.466.426,95	2.707.485,57	-241.058,62
A. 7.E)	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0
A. 7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0
	Totale	12.642.650,17	10.666.680,01	1.975.970,16

La voce accoglie i ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'anno 2024, riferiti ai beni acquistati nell'anno 2023 e precedenti e da acquistare nell'anno 2024 con contributi in conto capitale.

Voce A8) – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
A. 8.	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
	Totale	0	0	0

Per la voce A.8 non si prevedono movimentazioni durante l'esercizio 2023.

Voce A9) – Altri ricavi e proventi

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
A. 9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	47.000,00	45.390,31	1.609,69
A. 9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	4.500,00	4.406,62	91,38
A. 9.C)	Altri proventi diversi	12.500,00	12.301,39	198,61
	Totale	64.000,00	62.100,31	1.899,69

La voce si riferisce ai ricavi di natura commerciale e si prevede un andamento in linea con quanto già registrato in sede di preconsuntivo 2023.

2.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

- Le previsioni concernenti i costi della produzione sono state formulate tenendo conto, principalmente, delle disposizioni contenute nella nota dalla Regione Puglia Area Politiche per la Promozione della Salute delle Persone e delle Pari Opportunità- Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale. prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata dalla nota Prot. AOO-8693 del 14/12/2023

2.3.1 MATERIALI SANITARI ED ECONOMICI

Voce B.1); B.13) – Acquisti di beni

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
B. 1)	Acquisto di beni	133.980.350,57	127.222.406,47	6.757.944,10
B. 13)	Variazione delle rimanenze	0	4.905.040,23	-4.905.040,23
	<i>di cui:</i> - sanitarie	0	4.905.040,23	-4.905.040,23
	<i>di cui:</i> - non sanitarie	0	0	0
	Totale consumo di beni	133.980.350,57	132.127.446,70	1.852.903,87

La previsione di spesa per acquisto di beni per l'anno 2024 registra un incremento di € 1.852.903,87. Tale incremento risulta, tuttavia, essere in linea con le disposizioni impartite dalla Regione Puglia con nota Prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata dalla nota Prot. AOO-8693 del 14/12/2023. Con tali note la Regione Puglia ha determinato in € 93.769.000,00, ai soli fini del bilancio di previsione 2024, il tetto di spesa per acquisto di farmaci e ossigeno. Detto tetto è stato pienamente rispettato in fase di predisposizione del bilancio preventivo 2024, prevedendo un ulteriore risparmio di circa € 423.000,00

La previsione di spesa è stata effettuata considerando tutte le voci rientranti nella voce C.E. "B.1" e di seguito si illustrano le più significative:

1. Farmaci utilizzati per terapie ad alto impatto economico, per patologie altamente invalidanti quali: tumori, malattie ematologiche, autoimmuni, patologie rare, fibrosi cistica, etc. Le molecole, per gran parte della spesa sono quasi sempre coperte da brevetto farmaceutico, pertanto, infungibili e senza competitor. Sono rappresentate da farmaci ad alto/altissimo costo, soggetti a registro di monitoraggio AIFA e prescrizione informatizzata Edotto. Sono sufficienti poche nuove molecole di nuova immissione in commercio o allargamento delle indicazioni terapeutiche per variare l'importo di spesa

- anche di diversi milioni di euro. Basti pensare che una terapia con CAR-T costa 300.000 €/paziente e la terapia genica per la SMA si aggira intorno a € 1.200.000€/paziente;
2. farmaci innovativi oncologici e dai farmaci innovativi non oncologici, questi ultimi, nella nostra azienda rappresentati quasi totalmente dai farmaci indicati per l'eradicazione della epatite C e dai nuovi farmaci per la fibrosi cistica. La spesa per i farmaci innovativi non rientra nel tetto degli acquisti diretti, poiché, rendicontata a parte, viene sovvenzionata con apposito fondo stanziato dall'AIFA di circa 1 miliardo di euro. Non si tratta dei farmaci a somministrazione orale distribuiti nel circuito della distribuzione diretta ma dei farmaci a somministrazione parenterale, acquistati dalla ASL per l'utilizzo interno presso l'IRCCS Casa Sollievo della Sofferenza, a seguito di accordo sottoscritto nel 2018, su input regionale, mirato alla possibilità della Regione Puglia di accedere al fondo ancillare dei farmaci innovativi oncologici, limitato agli acquisti performanti dalle sole strutture pubbliche e non rimborsabili se remunerati tramite compensazione della mobilità sanitaria per somministrazione diretta (file F), quando promossa da strutture private. Relativamente ai farmaci per l'eradicazione dell'HCV, la diminuzione dei costi di acquisizione e il naturale esaurimento del bacino di pazienti, sta facendo registrare una diminuzione costante della spesa. I farmaci biotecnologici per la fibrosi cistica si prevede un trend in linea con l'esercizio 2023, in quanto al momento non sono previste imminenti commercializzazioni di nuovi prodotti e i pazienti affetti da fibrosi cistica sono comunque una coorte abbastanza contenuta;
 3. Medicinali senza AIC è stato previsto un trend in linea con quanto registrato nell'anno 2023;
 4. Emoderivati fuori produzione regionale sostanzialmente ascrivibili ai farmaci a DNA ricombinante utilizzati per la terapia profilattica della emofilia. E' stata prevista una diminuzione di spesa di circa 1.100.000,00 €, stimata per la cessazione di aumento della dose dei pazienti già in trattamento, legata alla crescita e al conseguente aumento di peso dei pazienti tuttora in trattamento;
 5. Vaccini per i quali le previsioni di spesa sono effettuate di concetto con il Dipartimento di Prevenzione, il quale ha comunicato le necessità vaccinali per l'anno 2024. Sinteticamente si osserva una richiesta annuale stimata intorno ai 6,5 milioni di euro.;
 6. Materiali per emodialisi è stato previsto un incremento dei costi in virtù della presa in carico di nuovi pazienti precedentemente seguiti dai centri dialisi gestiti dall'IRCCS Casa Sollievo della Sofferenza.
 7. La variazione delle rimanenze è prevista pari a zero.

2.3.2. ACQUISTI DI SERVIZI

Voce B.2.A) Acquisto servizi sanitari

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
B. 2.A. 1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	85.339.695,19	85.195.070,32	144.624,87
B. 2.A. 2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	78.823.225,52	83.215.681,81	-4.392.456,29
B. 2.A. 3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	104.894.353,07	104.892.054,79	2.298,28
B. 2.A. 4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	43.776.802,11	43.779.995,25	-3.193,14
B. 2. A. 5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.575.167,00	3.575.166,36	0,64
B. 2.A. 6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	8.145.000,00	7.984.134,65	160.865,36
B. 2. A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	309.040.467,66	287.895.300,39	21.145.167,27
B. 2.A. 8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	30.145.152,62	30.861.373,34	-716.220,72
B. 2.A. 9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	34.135.902,00	34.135.902,00	0
B. 2.A. 10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.367.778,00	1.518.966,47	-151.188,47
B. 2.A. 11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	6.917.228,00	6.926.959,60	-9.731,60
B. 2.A. 12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	54.142.171,29	52.874.220,50	1.267.950,79
B. 2.A. 13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	841.000,00	841.498,97	-498,97
B. 2.A. 14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.856.000,00	13.854.727,97	-10.998.727,97
B. 2.A. 15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.924.129,95	4.930.641,39	-6.511,44
B. 2.A. 16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	31.723.000,00	31.796.330,68	-73.330,68
B. 2.A. 17)	Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
TOTALE		800.647.072,41	794.278.024,49	6.369.047,92

I fattori maggiormente significativi che determinano lo scostamento del dato previsionale 2024 rispetto al preconsuntivo 2023, pari ad 6.369.047,92 sono di seguito illustrati:

- A. La voce “Acquisti servizi sanitari per medicina di base” registra un incremento di € 144.624,87 e può considerarsi in linea con il dato del Preconsuntivo 2023. L’incremento afferisce principalmente alla voce “Altro (Medicina dei Servizi, psicologi, medici 118);

- B. La voce “Acquisti servizi sanitari per farmaceutica” registra una riduzione degli oneri per € 4.392.456,29 dovuto a quanto prescritto dalla Regione Puglia con nota Prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata con nota Prot. AOO-168-8693 del 14/12/2023, con le quali è stato fissato il limite di spesa previsto per l’esercizio 2024 in € 77.800.557,00. Si precisa che la differenza tra tetto di spesa previsto e onere iscritto nella voce BA500 è relativo agli oneri a carico ASL;
- C. La voce “Acquisto servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale” registra un incremento dei costi pari a € 2.298,28. La previsione di spesa è stata effettuata nel rispetto del tetto di spesa determinato dalla Regione Puglia con DGR 1946 DEL 22/12/2022;
- La voce “Acquisti servizi per assistenza riabilitativa” registra un decremento di € 3.193,14 e risulta essere sostanzialmente in linea con quanto sancito dalla Regione Puglia con DGR 810 del 12/06/2023;
- D. La voce “acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa registra una riduzione di € 0.64. La previsione di spesa è stata effettuata seguendo le indicazioni fornite dalla Regione Puglia con nota Prot. AOO-167-8554 del 06/12/2023, con la quale ha stabilito che la spesa per l’esercizio 2024 doveva essere non superiore a quella registrata in fase di preconsuntivo 2023, visto passaggio dell’acquisto dei dispositivi per il monitoraggio della glicemia direttamente dalla ASL BA (capofila regionale);
- E. La voce “ Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica” registra un incremento di € 160.865,36. La previsione di spesa per l’esercizio 2024 è stata effettuata prevedendo un incremento del 2% rispetto a quanto registrato con il preconsuntivo 2023, in ottemperanza alla nota Prot. AOO-168-8554 del 06/12/2023;
- F. La voce “Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera” registra un incremento di € 21.145.167,67 integralmente determinato dalla rettifica del valore della mobilità passiva regionale. Si segnala che la previsione di spesa afferente l’esercizio 2023 è in linea con i tetti di spesa determinati da quest’Azienda e nel rispetto del tetto di spesa determinato dalla Regione Puglia con DGR 1045 del 25/07/2022;
- G. La voce “Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale” registra un decremento di € 716.220,72. La previsione di spesa è stata effettuata nel rispetto dei tetti di spesa stabiliti dalla Regione Puglia con DGR n. 808 del 12/06/2023 e DGR n. 1334 del 28/09/2023. Con tali DGR la Regione Puglia ha assegnato i seguenti tetti di spesa:
- € 17.308.180,32 per acquisto di prestazioni di salute mentale adulti;
 - € 918.032,16 per acquisto di prestazioni di salute mentale età evolutiva;

- € 1.643.240,46 per acquisto di prestazioni di salute mentale autismo.
Si segnala che la previsione di spesa comprende anche gli oneri per acquisto di prestazioni di salute mentale dalla struttura “Universo Salute” per la quale la Regione Puglia eroga un finanziamento aggiuntivo;
- H. La voce per acquisto di prestazioni di distribuzione farmaci File F non registra alcuna variazione;
- I. La voce acquisto di prestazioni termali non registra variazioni di rilievo;
- J. La voce acquisto prestazioni di trasporto sanitario non registra variazioni di rilievo;
- K. La voce “Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie registra un maggiore onere di € 1.267.950,79. La voce accoglie le seguenti tipologie di prestazioni:
 - Acquisto prestazioni per assistenza domiciliare integrata, per la quale non si riscontrano variazioni significative rispetto al dato del preconsuntivo 2023;
 - Acquisti di prestazioni sanitarie relative alle dipendenze patologiche, per le quali le previsioni di spesa 2024 sono state effettuate nel rispetto del tetto di spesa stabilito dalla Regione Puglia con DGR 809 del 12/06/2023;
 - Acquisto di prestazioni socio sanitarie, per le quali le previsioni di spesa sono state effettuate nel rispetto del tetto stabilito dalla Regione Puglia con DGR 659 del 16/05/2023;
 - Acquisto di prestazioni Hospice, per le quali le previsioni di spesa sono state effettuate nel rispetto del tetto stabilito dalla Regione Puglia con DGR 831 del 12/06/2023.Si segnala che, in aggiunta ai tetti di spesa e nel rispetto di quanto sancito dalla Regione Puglia con nota Prot. AOO-168-8554 del 06/12/2023, le previsioni di spesa hanno riguardato anche gli oneri per acquisto di prestazioni da strutture sanitarie denominate “Case per la Vita” e per l’acquisto di prestazioni dalla struttura “Universo Salute” per la quale la Regione Puglia eroga un finanziamento aggiuntivo;
- L. Minori oneri registrati nella voce “rimborsi, assegni e contributi sanitari” pari a € 10.998.727,97. Tali minori oneri, dovuti essenzialmente ai contributi in precedenza erogati in favore di cittadini affetti da SLA, non costituisce un effettivo decremento della spesa, in quanto a tale voce sono correlati i relativi ricavi;
- M. Per le voci non commentate si rimanda ogni valutazione al Bilancio Consuntivo 2024, in quanto solo in tale sede sarà possibile analizzare i singoli scostamenti.

A titolo esemplificativo si riporta dettaglio previsione costi per socio sanitario, psichiatria , dipendenze patologiche e Universo Salute

PREVISIONI PREVENTIVO 2024		
SOCIO SANITARIO		
706.112.00120	Ass. Semiresidenziale per anziani da privato - Reg. 4/2007 (intraregionale)	3.663.195,94
706.112.00145	Ass. Residenziale per anziani da privato - Reg. 4/2007 (intraregionale)	21.418.931,65
706.112.00200	Prestazioni Hospice da privato (intraregionale)	850.000,00
706.112.00230	Ass. Semiresidenziale per DISABILI da privato - Reg. 4/2007 (intraregionale)	5.429.366,64
706.112.00255	Ass. Residenziale per DISABILI da privato - Reg. 4/2007 (intraregionale)	5.688.342,69
	TOTALE PREVISIONE	37.049.836,93
COSI' COMPOSTA:		
TETTO		27.596.607,60
HOSPICE UNIVERSO SALUTE		850.000,00
RSSA UNIVERSO SALUTE		3.295.000,00
CASE PER LA VITA EX ART.70		5.308.229,33
	TOTALE PREVISIONE	37.049.836,93
DIPENDENZE PATOLOGICHE		
706.112.00045	Ass. Riabil.semiresidenziale x tossicodip.da privato	534.000,00
706.112.00070	Ass. Riabil.residenziale x tossicodip.da privato (intraregionale)	2.479.334,36
	TOTALE PREVISIONE	3.013.334,36
	TETTO	3.013.334,36
SALUTE MENTALE		
TETTO adulti		17.308.180,32
ETA' EVOLUTIVA		918.032,16
AUTISMO		1.643.240,46
COSTI STRUTTURE PUBBLICHE		1.853.076,00
TOTALE TETTO		21.722.528,94
UNIVERSO SALUTE		7.017.000,00
TOTALE GENERALE TETTO		28.739.528,94
706.111.00020		2.700.257,00
706.111.00045		26.039.272,62
TOTALE BILANCIO		28.739.529,62
costi universo salute		
CONTO CO.GE	DESCRIZIONE	IMPORTO
706.125.00005	CASE DI CURA	8.143.000,00
706.112.00200	Prestazioni Hospice da privato (intraregionale)	850.000,00
706.111.00045	Ass. Riabil.residenziale x malati e disturbati mentali da privato (intraregionale)	7.017.000,00
706.112.00145	Ass. Residenziale per anziani da privato - Reg. 4/2007 (intraregionale)	3.295.000,00
706.110.00045	Ass. Riabil.residenziale in Ist. sch. tipo art.26 L833/78 da privato (intraregionale)	4.300.000,00
706.112.00145	Ass. Residenziale per anziani da privato - Reg. 4/2007 (intraregionale)	3.395.000,00
		27.000.000,00

Voce B. 2.B) Acquisto servizi non sanitari

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
B.2.B.1)	Servizi non sanitari	57.856.571,87	57.392.539,72	464.032,15
B.2.B.2)	Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	328.000,00	165.642,11	162.357,89
B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	259.500,00	187.838,85	71.661,15
	Totale voce B. 2. B)	58.444.071,87	57.746.020,68	698.051,19

La voce B .2.B) Costi per Acquisto di Servizi non sanitari fa registrare uno scostamento in aumento pari a € 698.051,19. Tale incremento è determinato dall'aumento dei costi per premi assicurativi. Si segnala che le previsioni di spesa sono state fatte nel rispetto di quanto previsto con nota Regionale Prot. AOO-168-8554 del 06/12/2023 integrata con nota Prot. AOO-168_8693 del 14/12/2023.

Voce B. 3) Manutenzioni e riparazioni

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
B. 3)	Manutenzioni e riparazioni	10.832.650,00	12.036.750,43	-1.204.100,43

I costi di manutenzione e riparazione sono previsti sulla base di quanto stabilito dalla Regione Puglia con nota Regionale Prot. AOO-168-8554 del 06/12/2023 integrata con nota Prot. AOO-168_8693 del 14/12/2023. Con dette note la Regione ha stabilito che la previsione dei costi per l'esercizio 2024 fosse ridotta di una percentuale pari al 10% calcolata su quanto registrato in sede di preconsuntivo 2023. La voce afferisce principalmente, oltre che alle manutenzioni degli immobili, alle manutenzione degli impianti e delle attrezzature sanitarie e riguarda le seguenti linee di intervento:

1. Servizio di pulizia e sanificazione degli impianti idraulici a servizio delle UU.OO. dei PP.OO;
2. Servizio di manutenzione assistenza continua e controllo degli impianti elettrici;
3. Servizio di manutenzione ordinaria ed assistenza continua e controllo degli impianti termoidraulici e di condizionamento;

4. Servizio di manutenzione della rete idrica e gestione del rischio biologico di contaminazione presso i PP.OO. e servizi vari dell'ASL;
5. Servizio di manutenzione degli impianti di distribuzione dei gas medicali, ossigeno e protossido presso le strutture aziendali;
6. Servizio di manutenzione degli impianti elevatori presso le diverse strutture aziendali;
7. Servizio di manutenzione degli impianti di dialisi;
8. Servizio di manutenzione antincendio.

Voce B. 4) Godimento di beni di terzi

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
B. 4. a)	Fitti reali	1.339.000,00	1.478.991,30	-139.991,30
B. 4. b)	Canoni di noleggio	5.170.000,00	5.017.477,43	152.522,57
B. 4. c)	Canoni di leasing	0	0	0
B. 4. d)	Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	0	0	0
	Totale	6.509.000,00	6.496.468,72	12.531,28

La previsione dei costi per godimento di beni di terzi per l'anno 202 non registra variazioni significative.

Voce B. 5) - B. 6) – B. 7) – B. 8) Costi del personale

Le voci presentano i seguenti valori:

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
B. 5)	Personale del ruolo sanitario	150.638.240,29	150.638.240,29	0
B. 6)	Personale del ruolo professionale	898.963,82	898.963,82	0
B. 7)	Personale del ruolo tecnico	21.482.518,21	21.492.518,21	0
B. 8)	Personale del ruolo amministrativo	13.885.866,35	13.885.866,35	0
	Totale	186.905.588,67	186.905.588,67	0

Il Costo del personale dipendente previsto per l'anno 2024 risulta essere in linea con il piano delle assunzioni approvato dalla Regione Puglia con DGR 1428/2023 ed in linea con le indicazioni Regionali riportate nella nota Prot. AOO-8693 del 14/12/2023.

Gli oneri relativi ai fondi contrattuali sono quelli riportati nella delibera del Direttore Generale n. 882 del 13/09/2023.

Voce B. 9) Oneri diversi di gestione

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
B. 9. a)	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	993.000,00	1.999.819,56	-1.006.819,56
B. 9. b)	Perdite su crediti	0	0	0
B. 9. c)	Altri oneri diversi di gestione	2.444.104,00	2.781.331,12	-337.227,12
	Totale	3.437.104,00	4.781.150,68	-1.344.046,68

Tale aggregato di costo include i compensi agli organi istituzionali, le spese postali e legali ed altri oneri diversi. Le previsioni di costo sono state effettuate sulla base delle previsioni effettuate dagli uffici ordinandi e liquidatori.

Voce B. 10 – B. 11) Ammortamenti

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
B. 10)	Amm.to imm. Immateriali	259.220,97	219.220,97	40.000,00
B. 11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	13.577.336,00	11.557.865,85	2.019.470,15
di cui B. 11.A)	Ammortamento dei fabbricati	7.632.597,24	7.041.794,81	590.802,43
di cui B. 11.B)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.944.738,76	4.516.071,04	1.428.667,72
	Totale	13.836.556,97	11.777.086,83	2.059.470,14

Gli ammortamenti sono previsti in incremento rispetto al dato del preconsuntivo 2023 di € 2.059.470,14. La maggiore previsione di spesa è dovuta alla somma algebrica tra i maggiori ammortamenti derivanti dal piano degli investimenti 2024 e i minori oneri per cespiti totalmente ammortizzati nel corso dell'anno 2023.

Voce B. 14) Accantonamenti dell'esercizio

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
B. 14. a)	Accantonamento per rischi	5.000.000,00	5.000.000,00	0
B. 14. b)	Accantonamento per premio di operosità (SUMAI)	764.771,15	0	764.771,15
B. 14. c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
B. 14. d)	Altri accantonamenti	15.481.924,56	8.411.197,00	7.070.727,56
	Totale	21.246.695,71	13.411.197,00	7.835.498,71

La voce registra uno scostamento del dato previsionale 2024 rispetto al preconsuntivo 2023 pari ad € 7.835.498,71. Gli accantonamenti sono stati iscritti in base a quanto stabilito dalla Regione Puglia con nota Prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata dalla nota Prot. AOO-168.8693 del 14/12/2023. Con dette note la Regione ha disposto quanto segue:

- 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

3.1 Proventi e oneri finanziari

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
C. 1)	Interessi attivi	0	0	0
C. 2)	Altri proventi finanziari	0	0	0
C. 3)	Interessi passivi	0	0	0
C. 4)	Altri oneri finanziari	0	0	0
	Totale	0	0	0

Per tale voce non si prevedono movimentazioni durante l'esercizio 2024.

3.2 Proventi e oneri straordinari

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
E. 1)	Proventi Straordinari	0	1.428.924,05	1.428.924,05
E. 1.A)	- Plusvalenze	0	0	0
E. 1.B)	- Altri proventi straordinari	0	1.428.924,05	1.428.924,05
E. 2)	Oneri Straordinari	0	-7.029.608,40	-7.029.608,40
E. 2.A)	- Minusvalenze	0	0	0
E. 2.B)	- Altri oneri straordinari	0	-7.029.608,40	-7.029.608,40
	Totale	0	-5.600.684,35	-5.600.684,35

La voce registra un decremento di 5.600.684,35 rispetto al dato del preconsuntivo e non si prevedono movimentazioni durante l'esercizio 2024.

3.3 Imposte e tasse

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	Previsionale 2024	Preconsuntivo 2023	Scostamento
	IRAP	14.773.458,18	14.866.558,17	-93.099,99
	IRES	195.000,00	146.250,00	48.750,00
	Accantonamento imposte	0	0	0
	Totale	14.968.458,18	15.012.808,17	-44.349,99

La voce imposte e tasse non registra variazioni significative

3. AZIONI PROSPETTICHE

Il Bilancio di Previsione 2024 raggiunge l'equilibrio economico e registra un avanzo di bilancio € 1.049,99.

Il risultato economico cui si è giunti è frutto di stime prudenziali su quanto esposto in sede di preconsuntivo 2022 e contempla tutte le disposizioni impartite dalla Regione Puglia con nota Prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata dalla nota prot. AOO-168-8693 del 14/12/2023.

Con le note riportate al punto precedente la Regione Puglia- Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale- Sezione Bilancio Sanità e dello Sport- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata ha dettato le linee guida volte alla predisposizione del Bilancio di Previsione 2024 delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Di seguito si riportano gli aspetti principali, sui quali sarà impostata l'azione amministrativa della Direzione Strategia dell'ASL FOGGIA:

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 solo 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, ausiliarato, 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 Passiva:

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

A tal fine, con l'approvazione di tale documento, questa direzione s'impegna a porre in essere ogni azione volta al raggiungimento degli obiettivi di contenimento e riduzione della spesa sanitaria, previsti dalle disposizioni impartite dalla Regione Puglia.

Il Funzionario istruttore (Gaetano rag. Bove)

Il Direttore dell'Area f.f. (Filippo Dr. Quaranta)

Il Direttore Generale (Antonio Dr. Nigri)