



Azienda Sanitaria Locale TA

Allegato E

Delibera n. 2928 del 30/12/2022

Relazione del Direttore Generale

a corredo del

Bilancio economico preventivo 2023

(Art. 25 D.Lgs. 118/2011)

Indice

1.	PREMESSA E NOTE METODOLOGICHE	3
2.	DATI ECONOMICI PREVISIONALI 2023.....	3
2.1	VALORE DELLA PRODUZIONE.....	5
	Voce A.1) Contributi in conto esercizio	5
	Voce A.2) Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad	6
	Voce A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6
	Voce A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria.....	7
	Voce A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8
	Voce A.6) Compartecipazione alla spesa sanitaria per prestazioni sanitarie (ticket)	9
	Voce A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	9
	Voce A.9) Altri ricavi e proventi.....	9
2.2	COSTI DELLA PRODUZIONE	10
	B.A.1 Acquisto di beni sanitari.....	10
	B.A.1 Acquisto di beni non sanitari	11
	Voce B.2.A.) Acquisti servizi sanitari.....	12
	Voce B. 2. B) Acquisti di servizi non sanitari.....	19
	Voce B. 3) Manutenzione e riparazione	19
	Voce B.4) Godimento di beni di terzi	20
	Voci da B.5) a B.8) Costi del personale	20
	Voce B.9) Oneri di gestione	22
	Voci da B.10) a B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali	23
	Voce B.14) Accantonamenti tipici dell'esercizio	23
2.3	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI.....	24
	Voce C. 1) Oneri finanziari	24
2.4	IMPOSTE E TASSE	25
3.	INVESTIMENTI.....	25
4.	CONCLUSIONI	25

**AZIENDA SANITARIA LOCALE
TARANTO
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
a corredo del Bilancio Economico Preventivo 2023
ai sensi dell'art. 25 comma 3 del D.Lgs. n.118 del 23.06.2011
Delibera del Direttore Generale n.2928 del 30/12/2022**

1. PREMESSA E NOTE METODOLOGICHE

Il Bilancio Economico Preventivo 2023 dell'ASL di Taranto è stato predisposto ai sensi della normativa nazionale e regionale vigente ed è articolato in termini economici in ossequio a quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. n.118 del 23.06.2011.

Nella redazione del presente documento si è tenuto conto delle disposizioni normative e delle indicazioni riportate nella Nota illustrativa a corredo del Bilancio Economico Preventivo 2023.

Il documento di riferimento per la presente relazione è il Modello CE dettagliato secondo la struttura prevista dal D.M. 24 maggio 2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi dei Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale". (GU Serie Generale n.147 del 25-06-2019 - Suppl. Ordinario n. 23).

2. DATI ECONOMICI PREVISIONALI 2023

Come evidenziato nella Nota illustrativa, in conformità alle indicazioni fornite dal Dipartimento Promozione della Salute, e del Benessere Animale — Sezione Amministrazione Finanza e Controllo in Sanità e Sport per Tutti con le note prot. A00_168/PROT/07/12/2022/0007391 del 07.12.2022 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023*" (di seguito "*Linee operative*"), prot. A00_168/PROT/15/12/2022/0007596 del 15.12.2022 avente ad oggetto "*Integrazioni e precisazioni alle Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023*" (di seguito "*Integrazioni alle Linee operative*"), e prot. A00_168/PROT/30/12/2022/0008597 del 30.12.2022, il bilancio preventivo economico 2023 si fonda sui seguenti presupposti:

- i. assegnazioni provvisoria lorda della quota di FSR 2023 e payback pari a quella fissate nelle "*Linee operative*" determinate avuto riguardo al Riparto del FSN 2022 integrato con le quote stimate per l'esercizio 2023 e con la specifica che l'assegnazione indistinta comprende anche il finanziamento Covid previsto dal DL 34/2020 e il finanziamento abbattimento liste di attesa;
- ii. assegnazioni vincolate quote FSN 2023 pari a quelle fissate nelle "*Linee operative*";
- iii. valori di mobilità pari a quelli fissati nelle "*Linee operative*";

- iv. informazioni presenti in contabilità generale e gestionale e analisi dei trend storici dei diversi costi e di valutazioni presuntive dell'andamento degli stessi fino al termine dell'esercizio, effettuate anche in aderenza alle indicazioni fornite dalla Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo della Regione Puglia con le "Linee operative":
- v. ipotesi di previsione e dei budget di spesa formalizzate dai Dirigenti delle diverse Aree e Strutture Aziendali, analizzati e verificati ai fini sia della realizzazione dei risparmi minimi previsti dalla programmazione regionale per il 2023, sia della loro corrispondenza con le azioni programmatiche regionali e aziendali, nonché con la normativa di riferimento;
- vi. Programma triennale 2023-2025 ed elenco annuale 2023 dei lavori pubblici ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 e dell'art. 1 del D.M. 9 giugno 2005 del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 2372 dell'1/11/2022;
- vii. Programma biennale degli acquisti di beni e Servizi anno 2023-2024 ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. 50/2016, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 2716 dell'11/12/2022;
- viii. Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O) 2022 – 2024 adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 1724 dell'11/08/2022;
- ix. Piano Triennale del Fabbisogno di Personale 2021/2023, redatto in esecuzione di quanto disposto con DGR n. 1818 del 12/12/2022 della Regione Puglia, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 2806 del 21/12/2022 e approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n.1980 del 21/12/2022.

Il Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata con la nota A00168/PROT/30/12/22/0008597, avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2023", preso atto che "...il riparto del FSN 2023 e le ulteriori risorse finalizzate e vincolate non sono state ancora definite a livello nazionale..." ha comunicato di riportare in calce al Conto economico un importo provvisorio a copertura del risultato di esercizio, con la seguente dizione "Contributo a copertura".

Di seguito si procede a rappresentare i criteri e le modalità di determinazione dei costi e dei ricavi per l'anno 2023, fornendo una analisi degli scostamenti più significativi rispetto al dato del CE del III trimestre proiettato al 31/12/2022 e, dove utile, al Bilancio Consuntivo 2021 adottato con delibera del Direttore Generale n. 1426 del 30/06/2022.

2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione si compone delle seguenti voci:

Voce A.1) Contributi in conto esercizio

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.103.844.239,45	1.094.976.080,58	1.058.473.666,25	8.868.158,87	0,81%	-34.834.973,20	-3,29%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.080.154.931,00	1.053.120.516,17	1.046.226.951,16	27.034.414,83	2,57%	-33.927.979,84	-3,24%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.054.651.997,00	1.024.323.224,01	1.017.429.659,00	30.328.772,99	2,96%	-37.222.338,00	-3,66%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.038.200.305,00	999.044.593,01	1.012.896.459,00	39.155.711,99	3,92%	-25.303.846,00	-2,50%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	16.451.692,00	25.278.631,00	4.533.200,00	-8.826.939,00	-34,92%	-11.918.492,00	-262,92%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	25.502.934,00	28.797.292,16	28.797.292,16	-3.294.358,16	-11,44%	3.294.358,16	11,44%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	23.489.868,51	41.648.660,84	12.218.145,01	-18.158.792,33	-43,60%	-736.123,50	-6,02%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	15.266.103,05	15.248.258,66	7.616.179,03	17.844,39	0,12%	2.885.675,98	37,89%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	15.266.103,05	15.248.258,66	7.616.179,03	17.844,39	0,12%	2.885.675,98	37,89%
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.569.402,00	4.525.649,04	640.017,89	-956.247,04	-21,13%	-2.929.384,11	-457,70%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	3.569.402,00	3.569.402,00	85.166,67	0,00	0,00%	-3.484.235,33	-4091,08%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00	956.247,04	3.961.948,09	-956.247,04	-100,00%	-692.415,37	-17,48%
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	4.654.363,46	21.874.753,14	3.038.715,13	-17.220.389,68	-78,72%	-378.284,87	-12,45%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	4.761.988,00	923.232,96	-4.761.988,00	-100,00%	-314.130,50	-34,03%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	3.417.000,00	3.314.134,13	28.570,08	102.865,87	3,10%	-170.869,86	-598,07%
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.237.363,46	13.798.631,01	1.058.473.666,25	-12.561.267,55	-91,03%	-34.834.973,20	-3,29%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	199.439,94	206.903,57	1.046.226.951,16	-7.463,63	-3,61%	-33.927.979,84	-3,24%

La voce **A.1.A)** è determinata prevalentemente dai valori dell' **Assegnazione indistinta regionale** pari a Euro 1.038.200.305,00 che, come riferito nella Nota illustrativa, è stata fornita dalla Regione Puglia con le "Linee operative".

Rientrano nella stessa voce inoltre i seguenti finanziamenti pari a complessivi 41.954.626:

Finanziamento indistinto finalizzato da Regione – Energia elettrica	11.361.000,00
Potenziamento CSM	438.410,00
Potenziamento NPJA (neuropsichiatria infantile)	16.029,00
Finanziamento Obiettivi di Piano	23.144.000,00
Progetti da DIEF	3.436.253,00
Finanziamenti Medici Borsisti	409.034,00
Assegnazioni per conv. ass. san. Ist. Penitenziari	1.949.900,00
Contributi Progetto IMA-SCA	1.200.000,00

La voce A.1.B) pari a complessivi Euro 23.489.868,51 è determinata da assegnazioni vincolate da ricevere da enti pubblici (extra fondo), che l’Azienda iscrive tra i ricavi, in correlazione ai costi sostenuti:

761.110.00005	Contributi Legge 210/1992	3.417.000,00
761.110.00020	Sussidi per Infermi di Mente	172.000,00
761.110.00025	Rimborsi Spese per Trapianti	640.000,00
761.110.00140	Assegno di cura SLA	9.723.600,00
761.110.00170	Contributi ABA	195.495,05
761.110.00300	CONTRATTO INTEGRATIVO MEDICI MMG.PLS,118	4.535.008,00
761.120.00005	Contrib. in c/eserc. da Comuni	1.237.363,46
761.120.00020	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	3.569.402,00

La voce A.1.D) pari a Euro 199.439,94 è costituita dai contributi in c/esercizio da privati rca, comprensivi dei contributi da privati per la ricerca, stimati nell’esercizio 2023 tenuto conto dei valori del Bilancio Consuntivo 2021.

Voce A.2) Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022	
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.480.000,00	-2.533.341,52	-3.336.713,72	53.341,52	-2,11%	- 856.713,72	25,68%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.355.000,00	-2.409.978,74	-3.336.713,72	54.978,74	-2,28%	-981.713,72	29,42%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-125.000,00	-123.362,78	0,00	-1.637,22	1,33%	125.000,00	

Tale voce comprende le rettifiche da apportare ai contributi in conto esercizio, qualora tali contributi siano utilizzati per finanziare gli investimenti, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n.118/2011 e della Legge di Stabilità 2013. La voce riporta rettifiche di segno opposto per Euro 2.480.000 rispetto ai contributi in conto esercizio.

Le previsioni contenute nel Programma biennale degli acquisti di beni e servizi dell’Asl Taranto – Biennio 2022-2023, adottato con Delibera del Direttore Generale n. 2716 dell’11/12/2022 ed allegato al Bilancio economico di previsione 2023, sono state rese compatibili e coerenti con le indicazioni regionali che limitano il ricorso all’acquisto di beni durevoli con mezzi propri a quelli considerati indifferibili.

Per la individuazione delle fonti di finanziamento degli investimenti programmati si rimanda all’allegato 1 del citato Programma biennale degli acquisti di beni e servizi dell’Asl Taranto.

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

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022	
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	470.000,00	497.437,40	0,00	-27.437,40	-5,52%	470.000,00	
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	10.000,00	11.468,09	0,00	-1.468,09	-12,80%	10.000,00	
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	110.000,00	111.413,51	0,00	-1.413,51	-1,27%	110.000,00	
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	350.000,00	374.555,80	0,00	-24.555,80	-6,56%	350.000,00	

La presente macrovoce si riferisce ai finanziamenti in conto capitale che vengono iscritti in contabilità al momento del loro utilizzo per la copertura dei costi correlati.

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

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022	
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	47.388.610,90	47.073.286,49	45.297.925,41	315.324,41	0,67%	- 2.090.685,49	-4,62%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	43.283.857,00	43.288.560,11	43.269.727,00	-4.703,11	-0,01%	-14.130,00	-0,03%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	33.516.857,00	33.521.560,11	33.502.727,00	-4.703,11	-0,01%	-14.130,00	-0,04%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	17.244.498,00	17.244.498,00	17.244.498,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.359.118,00	5.359.118,00	5.359.118,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.654.635,00	6.654.635,00	6.654.635,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	3.512.363,00	3.512.363,00	3.512.363,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	100.605,00	100.605,00	100.605,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	631.508,00	631.508,00	631.508,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	14.130,00	14.130,00	0,00	0,00	0,00%	- 14.130,00	
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	4.703,11		-4.703,11	-100,00%	-	0,00%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	9.767.000,00	9.767.000,00	9.767.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	8.099.000,00	8.099.000,00	8.099.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	671.000,00	671.000,00	671.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	499.000,00	499.000,00	499.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	222.000,00	222.000,00	222.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	146.000,00	146.000,00	146.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.830.000,00	1.811.747,23	1.290.544,01	18.252,77	1,01%	-539.455,99	-41,80%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.274.753,90	1.972.979,15	737.654,40	301.774,75	15,30%	-1.537.099,50	-208,38%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	14.000,00	10.777,91	4.340,00	3.222,09	29,90%	- 9.660,00	-222,58%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie	2.260.753,90	1.962.201,24	733.314,40	298.552,66	15,22%	-	-208,29%

intramoenia - Area specialistica						1.527.439,50
----------------------------------	--	--	--	--	--	--------------

La voce è determinata prevalentemente dai valori di mobilità sanitaria attiva, iscritti alla voce A.4.A per complessivi Euro 43.283.857,00, i quali sono stati appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia con le sopra richiamate "Linee operative" e come dettagliatamente riportato nella Nota illustrativa.

La voce **A.4.C)** "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogati a privati" pari a complessivi Euro 1.830.000,00 è composta:

Compensi x attiv. di igiene e sanita pubblica	650.000,00
Altri proventi per servizi	660.000,00
Rimb. e recup. x trasp. di Organi, plasma, sangue da privati	520.000,00

Voce A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.778.000,00	25.909.541,31	1.024.997,92	-13.131.541,31	-50,68%	-11.753.002,08	-1146,64%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	30.000,00	30.210,00	17.333,33	-210,00	-0,70%	-12.666,67	-73,08%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	100.000,00	99.056,84	0,00	943,16	0,95%	-100.000,00	
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	100.000,00	99.056,84	0,00	943,16	0,95%	-100.000,00	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	27.000,00	53.627,23	17.026,41	-26.627,23	-49,65%	-9.973,59	-58,58%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	27.000,00	26.995,67	60,49	4,33	0,02%	-26.939,51	-44533,02%
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	26.631,56	522.189,91	-26.631,56	-100,00%	-197.810,09	-37,88%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	720.000,00	750.043,77	25.130,37	-30.043,77	-4,01%	-55.869,63	-222,32%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	81.000,00	80.511,32	497.059,53	488,68	0,61%	-141.940,47	-28,56%
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	639.000,00	669.532,45	468.448,27	-30.532,45	-4,56%	-11.432.551,73	-2440,52%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	11.901.000,00	24.976.603,47	0,00	-13.075.603,47	-52,35%	-9.986.000,00	
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	9.986.000,00	23.102.582,00	0,00	-13.116.582,00	-56,78%	-7.133.000,00	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	7.133.000,00	18.660.686,00	0,00	-11.527.686,00	-61,78%	-2.853.000,00	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	2.853.000,00	4.441.896,00	468.448,27	-1.588.896,00	-35,77%	-1.446.551,73	-308,80%
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.915.000,00	1.874.021,47	5.401.070,41	40.978,53	2,19%	1.451.910,12	26,88%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	260.000,00	256.611,04	5.399.139,93	3.388,96	1,32%	1.449.979,64	26,86%

La voce più rilevante di tale categoria di ricavi è rappresentata dal "Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera" e dall'"Ulteriore Pay-back" determinati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia con la nota sopra citata per un valore complessivo di Euro 9.986.000. Il raffronto con il Consuntivo 2021 evidenzia il decremento di Euro 13.116.582,00.

Gli altri ricavi registrati in tale voce si riferiscono principalmente ai ricavi per recuperi relativi alle indennità INAIL per inabilità temporanea e ad altri rimborsi e recuperi la cui stima è fondata sul dato del Consuntivo 2021.

Voce A.6) Compartecipazione alla spesa sanitaria per prestazioni sanitarie (ticket)

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022	
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.949.160,29	3.777.525,24	5.401.070,41	171.635,05	4,54%	1.451.910,12	26,88%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	3.949.160,29	3.777.460,38	5.399.139,93	171.699,91	4,55%	1.449.979,64	26,86%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00	64,86		-64,86	-100%		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.450.000,00	13.463.803,38	7.782.809,44	-13.803,38	-0,10%	-5.667.190,56	-72,82%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.550.000,00	7.547.397,61	7.782.809,44	2.602,39	0,03%	232.809,44	2,99%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	5.900.000,00	5.916.405,77		-16.405,77	-0,28%	-5.900.000,00	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.147.000,00	1.048.691,78	1.195.115,85	98.308,22	9,37%	48.115,85	4,03%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	357.000,00	262.928,44	466.257,93	94.071,56	35,78%	109.257,93	23,43%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	530.000,00	529.152,30	546.637,79	847,70	0,16%	16.637,79	3,04%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	260.000,00	256.611,04	182.220,13	3.388,96	1,32%	-77.779,87	-42,68%

In tale voce di bilancio vengono riclassificati i ricavi per entrate dirette dei ticket ospedalieri e di distretto. Tali ricavi sono stati previsti assumendo prudenzialmente il dato del Consuntivo 2021 marginalmente integrato alla luce del dato proiettato.

Voce A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.450.000,00	13.463.803,38	7.782.809,44	-13.803,38	-0,10%	-5.667.190,56	-72,82%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.550.000,00	7.547.397,61	7.782.809,44	2.602,39	0,03%	232.809,44	2,99%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	5.900.000,00	5.916.405,77	0,00	-16.405,77	-0,28%	-5.900.000,00	

La macrovoce si riferisce ai ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti. La sterilizzazione degli ammortamenti è riferita ai soli cespiti acquistati con finanziamento (pubblico o privato).

Voce A.9) Altri ricavi e proventi

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.147.000,00	1.048.691,78	1.195.115,85	98.308,22	9,37%	48.115,85	-4,03%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	357.000,00	262.928,44	466.257,93	94.071,56	35,78%	109.257,93	-23,43%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	530.000,00	529.152,30	546.637,79	847,70	0,16%	16.637,79	-3,04%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	260.000,00	256.611,04	182.220,13	3.388,96	1,32%	77.779,87	42,68%

La voce **A.9.A** "Ricavi per prestazioni non sanitarie" è determinata dai seguenti ricavi:

Diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche	154.000,00
Altri proventi di natura commerciale	160.000,00
Attività di Didattica	43.000,00

La stima è prudenzialmente fondata prevalentemente sul dato del Consuntivo 2021.

Anche per la voce **A.9.B “Fitti attivi ed altri proventi immobiliari”** e per la voce **A.9.C) “Altri proventi diversi”** la stima è prudenzialmente fondata sul dato del Consuntivo 2021.

2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

B.A.1 Acquisto di beni sanitari

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022	
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	182.848.406,00	188.280.895,89	208.913.284,32	-5.432.489,89	-2,89%	26.064.878,32	12,48%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	99.995.675,00	100.412.266,01	115.813.784,71	-416.591,01	-0,41%	15.818.109,71	13,66%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	97.910.675,00	97.175.570,99	113.628.972,69	735.104,01	0,76%	15.718.297,69	13,83%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	314.000,00	73.455,03	330.144,24	240.544,97	327,47%	16.144,24	4,89%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.771.000,00	3.163.239,99	1.854.667,77	-1.392.239,99	-44,01%	83.667,77	4,51%
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	10.914.965,00	11.132.560,87	11.058.069,15	-217.595,87	-1,95%	143.104,15	1,29%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	295.655,00	295.655,00	295.655,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	10.619.310,00	10.836.905,87	10.762.414,15	-217.595,87	-2,01%	143.104,15	1,33%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	62.935.861,00	67.628.787,61	74.910.494,91	-4.692.926,61	-6,94%	11.974.633,91	15,99%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	33.251.185,00	38.151.829,26	41.815.405,19	-4.900.644,26	-12,85%	8.564.220,19	20,48%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	9.784.676,00	9.553.653,58	10.888.703,09	231.022,42	2,42%	1.104.027,09	10,14%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	19.900.000,00	19.923.304,77	22.206.386,63	-23.304,77	-0,12%	2.306.386,63	10,39%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.050.000,00	2.068.862,01	2.181.132,41	-18.862,01	-0,91%	131.132,41	6,01%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	6.760.000,00	6.761.723,19	4.215.155,12	-1.723,19	-0,03%	2.544.844,88	-60,37%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	104.515,00	182.296,33	183.107,49	-77.781,33	-42,67%	78.592,49	42,92%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	75.000,00	74.459,16	47.591,93	540,84	0,73%	27.408,07	-57,59%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	12.390,00	19.940,71	503.948,60	-7.550,71	-37,87%	491.558,60	97,54%

Le previsioni di acquisto dei beni sanitari sono state effettuate tenendo conto delle disposizioni impartite dalla Regione con le più volte citate “Linee Operative” e le successive “Integrazioni” con riferimento agli obiettivi minimi di riduzione della spesa rispetto al dato proiettato 2022 relativamente a:

- 1) Dispositivi medici: Obiettivo di riduzione Euro 2.867.223.
- 2) Farmaceutica convenzionata: Obiettivo di riduzione Euro 3.659.983;

3) Acquisiti diretti di farmaci e Gas Medicali: Obiettivo di riduzione Euro 4.667.004.

Si evidenzia che l'ASL di Taranto in linea con quanto stabilito dalla Legge Regionale 24 marzo 2022 n. 7 "Misure per il contenimento della spesa farmaceutica", ha istituito il servizio di monitoraggio della spesa farmaceutica finalizzato al controllo continuativo sull'andamento e all'adozione, di concerto con il Direttore Generale, di provvedimenti idonei a contenere eventuali sforamenti dei tetti di spesa in arco temporale non superiore al bimestre.

In tal senso per il perseguimento dell'obiettivo di riduzione della Spesa Farmaceutica l'Azienda procederà a:

- 1) continuare a produrre idonea reportistica a cadenza periodica inerente le attività prescrittive dei singoli medici di base;
- 2) comunicare ai medici di base l'andamento delle proprie prescrizioni effettuate, suddivise per principio attivo ATC, comparandole con gli stessi dati medi rilevati a livello nazionale;
- 3) convocare i Medici di Medicina Generale presso la Direzione Strategica Aziendale per analizzare e discutere con gli stessi i risultati di cui ai punti precedenti, al fine di individuare e rimuovere le eventuali criticità riscontrate;
- 4) avviare incontri periodici tra i Medici Specialisti e i Medici di Medicina Generale per meglio standardizzare le prescrizioni dei farmaci rispetto alle patologie degli assistiti.

Sul fronte degli acquisti diretti di farmaci, il Direttore del Dipartimento Farmaceutico nella "Analisi scostamenti spesa per acquisti diretti al 30 settembre 2022" ha concluso riferendo che *"L'analisi effettuata, supportata dai file originali estratti dal gestionale AREAS, dimostra che i maggiori scostamenti della spesa per farmaci in acquisto diretto, è imputabile a principi attivi salvavita, soprattutto antitumorali, alcuni dei quali inclusi nell'elenco AIFA dei farmaci innovativi che, in base alla Legge Finanziaria 2022, è riconducibile ad un unico fondo extra budget. L'analisi induce a ricercare nei determinanti epidemiologici le cause degli scostamenti e conferma l'appropriatezza prescrittiva e gestionale dei farmaci oggetto del monitoraggio"*.

Tuttavia per il perseguimento di tale obiettivo nel corso del 2023 verranno avviate delle attività di analisi volte al confronto tra il volume dei consumi di farmaci e le attività della produzione dei singoli reparti per individuare eventuali possibili miglioramenti.

B.A.1 Acquisto di beni non sanitari

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021	Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022		
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.702.928,27	1.546.131,16	1.472.612,20	156.797,11	10,14%	230.316,07	15,64%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	10.000,00	9.433,15	8.676,75	566,85	6,01%	1.323,25	15,25%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	196.178,00	236.721,79	222.316,29	-40.543,79	-17,13%	- 26.138,29	-11,76%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	505.400,00	428.169,39	444.209,25	77.230,61	18,04%	61.190,75	13,78%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	902.548,27	761.361,60	693.190,81	141.186,67	18,54%	209.357,46	30,20%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	45.000,00	48.616,33	62.474,24	-3.616,33	-7,44%	- 17.474,24	-27,97%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	43.802,00	61.828,90	41.744,85	-18.026,90	-29,16%	2.057,15	4,93%

I costi per l'acquisto di beni non sanitari sono stati programmati in funzione del dato storico opportunamente integrato con i valori proiettati anche in considerazione del generale aumento dei prezzi legato all'inflazione.

Voce B.2.A.) Acquisti servizi sanitari

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021	Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022		
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	544.831.573,92	545.360.371,42	519.659.344,05	-528.797,50	-0,10%	- 14.636.629,87	-2,82%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	74.769.675,70	82.649.815,43	75.099.759,93	-7.880.139,73	-9,53%	330.084,22	0,44%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	74.234.530,70	82.114.670,43	74.564.614,93	-7.880.139,73	-9,60%	330.084,22	0,44%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	49.945.981,13	55.270.848,95	51.073.824,33	-5.324.867,82	-9,63%	1.127.843,20	2,21%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	10.146.603,60	10.877.048,39	10.209.673,66	-730.444,79	-6,72%	63.070,06	0,62%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	8.288.936,92	9.681.297,64	8.424.952,15	-1.392.360,72	-14,38%	136.015,23	1,61%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.853.009,06	6.285.475,45	4.856.164,79	-432.466,39	-6,88%	-996.844,27	-20,53%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	200.145,00	200.145,00	200.145,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	335.000,00	335.000,00	335.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	83.965.843,00	88.110.864,61	87.629.058,68	-4.145.021,61	-4,70%	3.663.215,68	4,18%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	82.752.000,00	86.897.021,61	86.415.215,68	-4.145.021,61	-4,77%	3.663.215,68	4,24%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	667.843,00	667.843,00	667.843,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	546.000,00	546.000,00	546.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	57.005.602,15	58.562.714,38	56.286.501,41	-1.557.112,23	-2,66%	-719.100,74	-1,28%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11.436.466,00	11.436.466,00	11.436.466,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	6.254.000,00	6.254.000,00	6.254.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	11.102.518,29	10.489.363,07	9.791.282,87	613.155,22	5,85%	-1.311.235,42	-13,39%
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	28.212.617,86	30.382.885,31	28.804.752,55	-2.170.267,45	-7,14%	592.134,69	2,06%
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	827.728,00	738.501,00	738.501,00	89.227,00	12,08%	-89.227,00	-12,08%
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	4.939.613,00	6.835.689,00	6.835.689,00	-1.896.076,00	-27,74%	1.896.076,00	27,74%
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	22.445.276,86	22.808.695,31	21.230.562,55	-363.418,45	-1,59%	-1.214.714,31	-5,72%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	28.957.604,62	27.756.108,53	28.057.548,13	1.201.496,09	4,33%	-900.056,49	-3,21%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	279.381,00	279.381,00	279.381,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	27.256.309,67	26.045.771,40	26.347.211,00	1.210.538,27	4,65%	-909.098,67	-3,45%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.421.913,95	1.430.956,13	1.430.956,13	-9.042,18	-0,63%	9.042,18	0,63%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	940.000,00	8.549.236,79	5.128.005,87	-7.609.236,79	-89,00%	4.188.005,87	81,67%
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	940.000,00	8.549.236,79	5.128.005,87	-7.609.236,79	-89,00%	4.188.005,87	81,67%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	8.800.000,00	8.734.707,96	7.823.783,92	65.292,04	0,75%	-976.216,08	-12,48%
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	8.800.000,00	8.734.707,96	7.823.783,92	65.292,04	0,75%	-976.216,08	-12,48%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	163.709.339,87	160.508.402,61	159.220.775,88	3.200.937,26	1,99%	-4.488.563,99	-2,82%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	37.152.079,00	37.152.079,00	37.152.079,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	29.229.000,00	29.229.000,00	29.229.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	97.328.260,87	94.127.323,61	92.839.696,88	3.200.937,26	3,40%	-4.488.563,99	-4,83%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	4.268.694,00	2.882.346,00	2.882.346,00	1.386.348,00	48,10%	-1.386.348,00	-48,10%

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021	Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022		
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	12.508.511,00	13.230.513,00	13.230.513,00	-722.002,00	-5,46%	722.002,00	5,46%
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	80.551.055,87	78.014.464,61	76.726.837,88	2.536.591,26	3,25%	- 3.824.217,99	-4,98%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	22.675.768,78	21.965.525,78	21.676.096,32	710.243,00	3,23%	- 999.672,46	-4,61%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	500.000,00	146.004,00	0,00	353.996,00	242,46%	500.000,00	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	21.025.768,78	21.118.190,06	20.939.327,21	-92.421,28	-0,44%	86.441,57	-0,41%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.150.000,00	701.331,72	729.356,32	448.668,28	63,97%	420.643,68	-57,67%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.489.731,00	13.766.127,00	13.766.127,00	-276.396,00	-2,01%	276.396,00	2,01%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	9.326.097,00	9.326.097,00	9.326.097,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.862.000,00	1.862.000,00	1.862.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	2.301.634,00	2.578.030,00	2.578.030,00	-276.396,00	-10,72%	276.396,00	10,72%
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	805.518,00	844.407,68	805.518,00	-38.889,68	-4,61%	-	0,00%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	236.518,00	236.518,00	236.518,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	569.000,00	569.000,00	569.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00	38.889,68	0,00	-38.889,68	-100,00%	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	19.521.858,66	13.524.095,19	12.625.449,44	5.997.763,47	44,35%	-6.896.409,22	-54,62%
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	161.000,00	161.000,00	161.000,00	0,00	0,00%	-	0,00%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	19.360.858,66	13.363.095,19	12.464.449,44	5.997.763,47	44,88%	-6.896.409,22	-55,33%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	37.018.501,70	22.832.821,79	22.845.943,39	14.185.679,91	62,13%	-14.172.558,31	-62,04%
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	14.972,72	862,67	-14.972,72	-100,00%	862,67	100,00%
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	36.718.501,70	22.508.750,68	22.710.725,60	14.209.751,02	63,13%	-14.007.776,10	-61,68%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	300.000,00	309.098,39	134.355,12	-9.098,39	-2,94%	-165.644,88	-123,29%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-regione)	1.750.000,00	1.443.079,31	1.247.410,09	306.920,69	21,27%	-502.589,91	-40,29%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regione - Area specialistica	1.750.000,00	1.443.079,31	1.247.410,09	306.920,69	21,27%	-502.589,91	-40,29%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	16.621.600,00	16.134.520,12	12.336.909,42	487.079,88	3,02%	6.250.909,42	50,67%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	65.000,00	71.992,73	50.713,36	-6.992,73	-9,71%	-14.286,64	-28,17%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	120.000,00	121.276,86	53.336,52	-1.276,86	-1,05%	-66.663,48	-124,99%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	3.417.000,00	3.314.134,13	3.418.554,53	102.865,87	3,10%	1.554,53	0,05%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	13.019.600,00	12.627.116,40	8.814.305,01	392.483,60	3,11%	6.330.305,01	71,82%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.315.266,23	10.870.556,78	5.122.984,44	-5.555.290,55	-51,10%	-192.281,79	-3,75%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	5.315.266,23	10.870.556,78	5.122.984,44	-5.555.290,55	-51,10%	-192.281,79	-3,75%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	5.149.318,42	8.415.797,63	3.934.057,73	-3.266.479,22	-38,81%	-1.215.260,68	-30,89%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00	493.007,45	327.554,05	-493.007,45	-100,00%	327.554,05	100,00%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	165.947,81	1.594.920,14	401.397,43	-1.428.972,33	-89,60%	235.449,61	58,66%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0,00	366.831,56	459.975,23	-366.831,56	-100,00%	459.975,23	100,00%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	9.485.264,20	9.107.387,46	9.987.472,13	377.876,74	4,15%	502.207,93	5,03%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	450.000,00	456.267,49	285.170,47	-6.267,49	-1,37%	-164.829,53	-57,80%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	11.244,80	30.955,13	12.494,23	-19.710,33	-63,67%	1.249,42	10,00%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico	124.019,40	96.591,92	20.024,27	27.427,48	28,40%	-103.995,13	-519,35%

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021	Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022
	(<i>Extraregione</i>)					
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	8.900.000,00	8.523.572,92	9.669.783,17	376.427,08 4,42%	769.783,17 7,96%

La macrovoce per acquisto di servizi sanitari è sostanzialmente in linea con i valori del Bilancio Consuntivo 2021 opportunamente integrati e rettificati in funzione dei valori del preconsuntivo 2022.

Si analizzano in dettaglio le singole voci così come riclassificate nel CE ministeriale.

B.2.A.1 – Acquisti di servizi sanitari per Medicina di base Euro 74.769.675,70

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Medico generica	45.116.163,60
Oneri sociali medici di medicina generale	4.829.817,53
Guardia medica	7.483.437,50
Oneri sociali medici di medici di guardia medica	805.499,41
Pediatria	9.304.189,20
Oneri sociali medici di medici pediatri	842.414,40
Convenzioni per assist. sanit. negli Ist. Peniten.	84.511,95
Convenzione con medici della medicina dei servizi (Competenze)	300.000,00
Convenzione con medici della medicina dei servizi (Oneri)	42.500,00
Convenzioni con personale per il 118 (Competenze)	2.500.000,00
Convenzioni con personale per il 118 (Oneri)	300.000,00
Convenzione con psicologi (Competenze)	1.179.154,36
Convenzione con psicologi (Oneri)	226.546,02
Convenzione con altre categorie	1.220.296,73
Convenzioni Pronto soccorso estivo	0,00
Medicina di base - Mob. Sanit. passiva intrareg.	200.145,00
Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva extrareg.	335.000,00

B.2.A.2 – Acquisti servizi sanitari per farmaceutica Euro 83.965.843,00.

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Farmaceutica	82.697.000,00
Oneri sociali assistenza farmaceutica	55.000,00
Ass. Farmaceutica - Mob. sanitaria pass. intrareg.	667.843,00
Ass.Farmaceutica - Mob. Sanit. passiva extrareg.	546.000,00

B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale Euro 57.005.602,15

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Medico specialistica interna	9.731.120,93
Oneri sociali specialisti interni	1.371.397,36
Medico specialistica esterna	2.649.622,51
Oneri sociali specialisti esterni	7.840,50
Prestaz. di emodialisi in convenzionamento esterno	5.986.471,58
Prestaz. di laboratori analisi in convenz. esterno	6.278.916,27
Prest. diagn. strum. c/o strutt. private	5.638.802,00
Fisiokinesiterapia in convenzionamento esterno (Competenze)	1.883.624,00
Ass. Specialistica - Mobilità pass. Intra-regionale v/ ASL-AOU	11.436.466,00
Ass. Specialistica - Mob.San.pass.intrareg.v/IRCSS privati e Policlinici privati	827.728,00
Ass. Specialistica - Mob. San. pass. intrareg. v/E.E.	4.939.613,00
Assistenza specialistica - Mob. Sanit. passiva extrareg.	6.254.000,00

Le previsioni sono così fondate:

- i. i costi per mobilità sanitaria passiva sono stati appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia;
- ii. i costi per "assistenza medico specialistica esterna", per "prestazioni di laboratorio analisi in convenzionamento esterno", "prestazione di diagnostica strumentale presso strutture private" e "Fisiokinesiterapia in convenzionamento esterno" si è tenuto conto dei valori del consuntivo 2021 e del proiettato 2022 avuto riguardo alla "invalicabilità dei tetti di spesa e dei volumi di attività oggetto degli accordi stipulati con gli erogatori privati" giusto il disposto dell'art. 3 comma 1 della Legge Regionale n.2/2011;
- iii. i costi per assistenza medico specialistica interna sono stati determinati in coerenza con il piano del fabbisogno di personale 2021/2023;
- iv. i restanti costi i valori sono stati previsti sostanzialmente in linea con quelli di cui al consuntivo 2021 e al proiettato 2022.

B.2.A.4) Acquisto servizi sanitari per assistenza riabilitativa Euro 28.957.604,62

La voce è alimentata da:

Ass. Riabil.semiresidenziale in Ist. sch. tipo art.26 L833/78 da privato (extraregionale)	27.256.309,67
Ass. Riabil.residenziale in Ist. sch. tipo art.26 L833/78 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.421.913,95
Ass. Riabilitativa - Mobilità pass. Intra-regionale	279.381,00

Il valore è determinato dai costi per Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in Istituti art.26 L. 833/78 da privato. Tale attività è erogata prevalentemente dalla struttura privata accreditata O.S.M.A.I.R.M. S.r.l. e solo in minima parte da altra struttura accreditata la Carlo Fiorino Hospital S.p.A. – Presidio Santa Rita.

Anche con riferimento a tale tipologia di attività valgono le disposizioni di cui alla legge regionale n.2/2011 sopra richiamata.

La voce è alimentata, altresì, dai costi per mobilità sanitaria passiva i cui valori sono stati appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia nelle Linee Operative.

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa Euro 940.000,00

Il costo è interamente attribuito alla assistenza da privato.

B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica Euro 8.800.000,00

Il costo è interamente attribuito ai costi per "Assistenza protesica tramite strutture private" ed è riferito agli acquisti di materiale sanitario effettuati direttamente dagli assistiti presso le strutture private secondo quanto disposto dalle vigenti normative.

B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera Euro 163.709.339,87

Nel dettaglio sono costituiti da:

Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	80.551.055,87
Ass. Ospedaliera - Mobilità pass. Intra-regionale v/ ASL-AOU	37.152.079,00
Ass. Ospedaliera - Mob. passiva Intra-reg. v/IRCCS privati	4.268.694,00
Ass. Ospedaliera - Mob. passiva intra-reg. v/EE	12.508.511,00
Assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)	29.229.000,00

Relativamente ai costi per servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private si è tenuto conto di quanto disposto dall'art. 3, comma 1, della Legge Regionale n. 2/2011 sopra riportata in merito alla invalicabilità dei tetti di spesa e dei volumi di attività oggetto degli accordi stipulati con gli erogatori privati.

I costi per mobilità sanitaria passiva sono stati appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia.

B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale Euro 22.675.768,78

La voce è alimentata da:

Ass. Riabil.residenziale x malati e disturbati mentali pubblico (extraregionale)	500.000,00
Ass. Riabil.residenziale x malati e disturbati mentali privato (intraregionale)	19.900.000,00
Ass. Riabil.residenziale x malati e disturbati mentali privato (extraregionale)	1.150.000,00
Altra assistenza x malati e disturbati mentali privato (intraregionale)	1.125.768,78

B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F Euro 13.489.731,00

Tale voce è alimentata interamente dai costi per mobilità sanitaria passiva appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia.

B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione Euro 805.518,00

Tale voce è alimentata interamente dai costi per mobilità sanitaria passiva appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia.

B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario Euro 19.521.864,66

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Trasporti Assistiti e Disabili	2.341.796,50
Convenzioni per trasporti sanitari 118	16.679.068,16
Trasporti Sanitari x l'urgenza	340.000,00
Trasporti Sanitari - Mobilità pass. Intraregionale	0,00
Trasporti Sanitari - da pubblico (Extraregione)	161.000,00

Relativamente ai costi per convenzioni per trasporti sanitari la previsione, rispetto al consuntivo 2021, è stata incrementata del 50% circa in previsione dei maggiori costi derivanti dall'internalizzazione del servizio 118 programmata per il 2023.

B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria Euro 37.018.501,70

Alla voce di bilancio B.2.A.12.5 - Ass. Residenziale per anziani da privato - Reg. Reg. 4/2007 (intraregionale), si prevede un incremento della spesa, rispetto al consuntivo 2021, del 63%. Ciò è dovuto alla stima dei costi conseguenti al potenziamento dell'assistenza socio sanitaria disposta dalla Regione Puglia.

B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari Euro 16.621.600,00

Il valore è stato stimato tenendo conto dell'andamento del costo a consuntivo nel 2021. È opportuno evidenziare che parte dei rimborsi dei contributi e degli assegni corrisposti agli aventi diritto sono direttamente finanziati dalla Regione Puglia.

I finanziamenti a carico della Regione Puglia correlati al sostenimento dei suddetti oneri sono iscritti tra i ricavi.

Gli altri tipi di contributi e rimborsi, come ad esempio i contributi a favore di associazioni di volontariato, sono posti a carico del Bilancio dell'ASL TA.

B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie Euro 5.315.272,54

La voce comprende:

Consulenze sanitarie da privato - art. 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000. Dirigenti Medici	4.826.218,04
Consulenze sanitarie da privato - art. 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000. Dirigenti Non Medici	20.340,00
Consulenze sanitarie da privato - (prestazioni aggiuntive) Comparto L. 1/2002.	302.760,38
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Medica. Competenze	34.560,00
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Medica. Oneri	138,24
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Sanitaria Non Medica. Competenze	673,17
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Comparto Ruolo Sanitario. Competenze	109.028,66
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Comparto Ruolo Sanitario. Oneri	21.547,74

E' opportuno evidenziare che tipicamente il costo delle prestazioni erogate ai sensi dell'art. 55 del CCNL 08.06.2000 accoglie le prestazioni aggiuntive vere e proprie e le guardie attive che si concentrano in pochi reparti quali le anestesie (che devono garantire i turni operatori in carenza di personale) i reparti che devono garantire le prestazioni di emergenza/urgenza, il centro trasfusionale, la nefrologia (che deve garantire il servizio di dialisi all'utenza della provincia), la cardiologia, il reparto di malattie infettive, ecc.

B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria Euro 9.485.264,20

Il valore è determinato dai costi per visite specialistiche, consulti ed esami diagnostici erogati da strutture pubbliche (comprese le cosiddette partite intercompany delle aziende sanitarie

pubbliche pugliesi) spesso riferite a prestazioni diagnostiche non eseguibili dalle strutture dell'ASL TA.

Voce B. 2. B) Acquisti di servizi non sanitari

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	99.265.138,21	83.748.999,32	96.185.668,59	15.516.138,89	18,53%	-3.079.469,63	-3,20%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	98.900.185,66	83.381.621,27	95.880.827,63	15.518.564,39	18,61%	-3.019.358,03	-3,15%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.160.000,00	3.235.835,07	3.345.445,93	924.164,93	28,56%	-814.554,07	-24,35%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.737.068,68	6.742.851,52	6.737.228,95	-5.782,84	-0,09%	160,27	0,00%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	5.366.060,00	3.536.465,96	3.536.465,96	1.829.594,04	51,74%	-1.829.594,04	-51,74%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	5.366.060,00	3.536.465,96	3.536.465,96	1.829.594,04	51,74%	-1.829.594,04	-51,74%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.258.832,00	4.847.918,68	5.781.204,88	410.913,32	8,48%	522.372,88	9,04%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	10.507.000,00	10.072.927,74	9.974.487,89	434.072,26	4,31%	-532.512,11	-5,34%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	42.120,50	22.122,67	-42.120,50	-100,00%	2.674,56	0,16%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.630.000,00	1.632.674,56	1.632.674,56	-2.674,56	-0,16%	-95.138,17	-12,60%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	850.000,00	771.608,67	754.861,83	78.391,33	10,16%	2.197.126,45	13,16%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	14.500.000,00	5.209.694,41	16.697.126,45	9.290.305,59	178,33%	-3.100.293,24	-344,59%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	4.000.000,00	873.049,01	899.706,76	3.126.950,99	358,16%	165.058,97	6,43%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.400.000,00	2.367.350,10	2.565.058,97	32.649,90	1,38%	165.058,97	6,43%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.400.000,00	2.367.350,10	2.565.058,97	32.649,90	1,38%	443.217,79	1,01%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	43.491.224,98	44.049.125,05	43.934.442,77	-557.900,07	-1,27%	2.674,56	0,16%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00	-100,00%	-	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	43.484.710,18	43.959.125,05	43.930.823,44	-474.414,87	-1,08%	446.113,26	1,02%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	164.952,55	156.781,81	175.278,57	8.170,74	5,21%	10.326,02	5,89%
BA1770	B.2.B.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	927,20	0,00	-927,20	-100,00%	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	164.952,55	108.122,92	175.278,57	56.829,63	52,56%	10.326,02	5,89%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	136.801,92	92.443,05	145.634,52	44.358,87	47,99%	8.832,60	6,06%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	28.150,63	15.679,87	29.644,05	12.470,76	79,53%	1.493,42	5,04%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00	47.731,69	0,00	-47.731,69	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	47.731,69	0,00	-47.731,69	-100,00%	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	200.000,00	210.596,24	129.562,39	-10.596,24	-5,03%	-70.437,61	-54,37%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	200.000,00	210.596,24	129.562,39	-10.596,24	-5,03%	-70.437,61	-54,37%

Di rilievo, tra gli altri servizi non sanitari, si segnala l'incremento della previsione di spesa dei costi per riscaldamento che rispetto al proiettato 2022 sono stati previsti in aumento del 10% circa in considerazione degli aumenti del costo della materia prima. Rispetto al consuntivo 2021 si evidenzia un incremento complessivo del costo delle utenze elettriche di quasi il 400% e dei costi per riscaldamento di circa il 40%.

Voce B. 3) Manutenzione e riparazione

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022	
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	21.018.131,60	13.280.762,22	13.279.284,84	7.737.369,38	58,26%	7.738.846,76	-58,28%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.355.131,60	4.169.766,63	4.169.766,63	-814.635,03	-19,54%	814.635,03	19,54%

BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.680.000,00	3.841.882,28	3.841.882,28	-161.882,28	-4,21%	161.882,28	4,21%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	13.830.000,00	5.099.199,49	5.099.182,49	8.730.800,51	171,22%	8.730.817,51	-171,22%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	23.000,00	37.080,29	1.062,65	-14.080,29	-37,97%	-21.937,35	2064,39%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	130.000,00	129.272,96	167.226,85	727,04	0,56%	37.226,85	22,26%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0,00	3.560,57		-3.560,57			
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	10.720.660,94	8.671.624,19	8.885.243,57	2.049.036,75	23,63%	1.835.417,37	-20,66%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.223.190,00	1.217.809,92	1.217.052,68	5.380,08	0,44%	-6.137,32	-0,50%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	6.356.470,94	5.655.826,20	5.873.374,83	700.644,74	12,39%	-483.096,11	-8,23%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.965.470,94	5.189.576,18	5.407.124,80	775.894,76	14,95%	-558.346,14	-10,33%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	391.000,00	466.250,02	466.250,03	-75.250,02	-16,14%	75.250,03	16,14%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	3.141.000,00	1.794.816,07	1.794.816,07	1.346.183,93	75,00%	1.346.183,93	-75,00%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	3.141.000,00	1.794.816,07	1.794.816,07	1.346.183,93	75,00%	1.346.183,93	-75,00%
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	3.172,00	0,00	-3.172,00	-100,00%	-	-

L'area Gestione Tecnica con nota prot. 0184373.03-11-2022 ha fornito le previsioni di spesa relative ai contratti stipulati e ai contratti da stipulare. L'incremento della spesa, rispetto al Bilancio Consuntivo 2021 è determinato dai nuovi contratti che saranno stipulati nell'anno 2023.

Voce B.4) Godimento di beni di terzi

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021	Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022		
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	10.720.660,94	8.671.624,19	7.500.316,56	2.049.036,75	23,63%	3.220.344,38	42,94%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.223.190,00	1.217.809,92	1.217.052,68	5.380,08	0,44%	6.137,32	0,50%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	6.356.470,94	5.655.826,20	4.865.821,28	700.644,74	12,39%	1.490.649,66	30,64%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.965.470,94	5.189.576,18	4.621.374,51	775.894,76	14,95%	1.344.096,43	29,08%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	391.000,00	466.250,02	244.446,77	-75.250,02	-16,14%	146.553,23	59,95%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	3.141.000,00	1.794.816,07	1.417.442,60	1.346.183,93	75,00%	1.723.557,40	121,60%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	3.141.000,00	1.794.816,07	1.417.442,60	1.346.183,93	75,00%	1.723.557,40	121,60%
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	3.172,00	0,00	-3.172,00	-100,00%	-	-

I maggiori costi stimati, rispetto al Bilancio Consuntivo 2021 afferiscono a nuovi contratti da stipulare nell'anno 2023.

Voci da B.5) a B.8) Costi del personale

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021	Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022		
BA2080	-	291.956.359,48	288.585.307,39	287.714.384,24	3.371.052,09	1,17%	38.281.318,00	15,09%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	243.977.661,70	238.096.692,47	240.398.604,35	5.880.969,23	2,47%	31.842.347,29	15,01%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	106.120.866,51	105.063.220,76	106.942.994,28	1.057.645,75	1,01%	14.524.634,42	15,86%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	90.865.678,45	90.903.239,05	90.761.843,05	-37.560,60	-0,04%	12.955.685,53	16,63%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	83.647.245,84	84.645.318,08	83.536.295,89	-998.072,24	-1,18%	12.065.789,01	16,86%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	7.218.432,61	6.257.920,97	7.225.547,16	960.511,64	15,35%	889.896,52	14,06%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	15.255.188,06	14.159.981,71	16.181.151,23	1.095.206,35	7,73%	1.568.948,88	11,46%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	12.770.533,49	12.409.725,59	13.308.755,19	360.807,90	2,91%	1.088.648,13	9,32%

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022	
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.484.654,57	1.750.256,12	2.872.396,04	734.398,45	41,96%	480.300,75	23,96%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	137.856.795,19	133.033.471,71	133.455.610,07	4.823.323,48	3,63%	17.317.712,87	14,37%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	114.247.664,66	110.453.589,98	110.874.861,45	3.794.074,68	3,43%	-4.241.975,24	-1,47%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	23.609.130,54	22.579.881,73	22.580.748,61	1.029.248,81	4,56%	-3.579.057,35	-1,49%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.529.285,45	1.400.217,71	1.422.841,96	129.067,74	9,22%	822.127,77	0,77%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.335.816,29	1.170.691,64	1.174.326,68	165.124,65	14,10%	-103.835,40	-0,11%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.092.519,95	1.044.136,38	933.023,84	48.383,57	4,63%	-110.949,95	-0,13%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	243.296,33	126.555,26	241.302,84	116.741,07	92,25%	7.114,55	0,10%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	193.469,16	229.526,07	248.515,28	-36.056,91	-15,71%	925.963,17	5,72%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	193.469,16	229.526,07	248.515,28	-36.056,91	-15,71%	538.221,70	4,04%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	30.220.201,75	30.849.155,21	29.743.447,47	-628.953,46	-2,04%	387.741,47	13,50%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	570.809,40	589.918,57	982.706,91	-19.109,17	-3,24%	-4.401.185,13	-3,30%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	570.809,40	589.918,57	982.706,91	-19.109,17	-3,24%	-3.372.803,20	-3,04%
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	29.649.392,35	30.259.236,64	28.760.740,56	-609.844,29	-2,02%	-1.028.381,92	-4,55%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	27.955.156,09	27.082.787,65	27.049.291,08	872.368,44	3,22%	-106.443,49	-7,48%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.694.236,26	3.176.448,99	1.711.449,48	-1.482.212,73	-46,66%	-161.489,61	-13,75%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	16.229.210,58	18.239.242,00	16.149.490,47	-2.010.031,42	-11,02%	-159.496,11	-17,09%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.148.277,48	1.846.286,73	2.057.966,47	301.990,75	16,36%	-1.993,49	-0,83%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.055.518,56	1.667.196,46	1.924.361,24	388.322,10	23,29%	55.046,12	22,15%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	92.758,93	179.090,27	133.605,23	-86.331,34	-48,21%	55.046,12	22,15%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	14.080.933,10	16.392.955,27	14.091.524,00	-2.312.022,17	-14,10%	-476.754,29	-1,60%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.233.442,94	15.386.960,82	13.156.964,60	-2.153.517,88	-14,00%	411.897,51	41,91%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	847.490,16	1.005.994,45	934.559,40	-158.504,29	-15,76%	411.897,51	41,91%

I costi del personale sono stati iscritti, come previsto nelle “Integrazioni alle Linee Operative”, in misura pari al tetto di spesa del Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2021/2023 determinato in attuazione della Deliberazione della Giunta Regionale del 12 dicembre 2022 n. 1818.

In particolare con la citata DGR 1818/2022:

- i. si dà atto dell’attività ricognitiva svolta ai fini della determinazione del tetto massimo di spesa del personale da riconoscersi a ciascuna Azienda ed Ente del Servizio Sanitario Regionale, nel pieno rispetto del vincolo di spesa, ai sensi dell’articolo 11 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 35, convertito dalla legge 25 giugno 2019;
- ii. si definiscono le azioni necessarie a qualificare ulteriormente la spesa del personale per i prossimi anni, in coerenza con le linee programmatiche delineate nel Piano Operativo 2022-2024, al fine di consentire alla Regione Puglia di potenziare l’offerta sanitaria, per il tramite delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, allineando il fabbisogno di personale alla programmazione ex D.M. n. 70/2015, D.L. n. 34/2020 (convertito in Legge n. 77/2020), D.M. n. 77/2022 e secondo le indicazioni fornite dal PNRR, sia pur nel pieno

- rispetto dei vincoli di finanza pubblica e dei limiti di spesa definiti dalla normativa nazionale;
- iii. sono stati resi noti gli esiti della ricognizione e della quantificazione della spesa del personale preconsuntiva al 31/12/2022 che, per quanto riguarda l'ASL di Taranto, è pari a Euro 265.132.927,00 (comprensiva della quota incremento fondi contrattuali d.l. 35/2019);
- iv. sono stati assegnati i tetti di spesa, ai fini della predisposizione del PTFP 2021/2023, che, per quanto riguarda l'ASL di Taranto, è pari a Euro 249.546.859,00.

L'ASL di Taranto con Deliberazione del Direttore Generale n. 2806 del 21/12/2022 ha adottato il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale 2021/2023, approvato dalla Regione Puglia con Deliberazione di Giunta Regionale nr.1980 del 22/12/2022, redatto in esecuzione di quanto disposto con DGR n. 1818 del 12/12/2022 della Regione Puglia e nel rispetto dei limiti finanziari fissati come da prospetto allegato alla Deliberazione n. 2806/2022 che di seguito si riporta:

Tabellare comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	259.618.662,00
Altre voci fisse (RIA co.co.co. etc)	2.800.000,00
Esclusività dirigenza sanitaria	11.400.000,00
Totale fondi	70.347.012,00
TOTALE COSTO DEL PERSONALE (A)	344.165.674,00
<u>Esclusioni</u>	
Rinnovi contrattuali	60.383.106,00
Legge 68/99	6.896.000,00
rems + medicina penitenziaria	1.400.000,00
Covid2019	26.026.345,00
Totale esclusioni (B)	94.705.451,00
Tetto di spesa al netto dell' 1,4% (A - B)	249.460.223,00
Tetto di spesa ex DGR 1818/2022	249.546.859,00
Spesa nei limiti	86.636,10

Voce B.9) Oneri di gestione

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021	Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022		
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.299.724,89	2.306.629,51	2.667.471,31	-6.904,62	-0,30%	367.746,42	13,79%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.320.000,00	1.293.319,83	1.749.500,87	26.680,17	2,06%	429.500,87	24,55%
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	979.724,89	1.013.309,68	917.970,44	-33.584,79	-3,31%	- 61.754,45	-6,73%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	954.724,89	931.193,98	858.888,08	23.530,91	2,53%	- 95.836,81	-11,16%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	25.000,00	82.115,70	59.082,36	-57.115,70	-69,56%	34.082,36	57,69%

I costi per oneri di gestione sono stati stimati tenuto conto dell'andamento del costo a consuntivo nel 2021 integrato dai valori del preconsuntivo 2022.

Voci da B.10) a B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021	Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022		
BA2560	-	13.585.600,00	13.553.488,42	13.788.900,25	32.111,58	0,24%	203.300,25	1,47%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	76.000,00	76.138,01	76.138,01	-138,01	-0,18%	138,01	0,18%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	13.509.600,00	13.477.350,41	13.712.762,24	32.249,59	0,24%	203.162,24	1,48%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	4.700.000,00	4.666.623,27	4.666.623,27	33.376,73	0,72%	- 33.376,73	-0,72%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.700.000,00	4.666.623,27	4.666.623,27	33.376,73	0,72%	- 33.376,73	-0,72%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.809.600,00	8.810.727,14	9.046.138,97	-1.127,14	-0,01%	236.538,97	2,61%

La voce riguarda l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, dei fabbricati e delle immobilizzazioni materiali. Il costo per ammortamenti è parzialmente neutralizzato dal correlativo ricavo per utilizzo di contributi in conto capitale, nei casi in cui i cespiti sono stati acquistati con finanziamento pubblico o privato.

I valori degli ammortamenti impattano sul risultato d'esercizio solo per la parte non sterilizzata dai finanziamenti (il cui valore è registrato nei rispettivi conti dei ricavi).

Il D.Lgs. n. 118/11 ha imposto un significativo cambio nei principi di contabilizzazione degli ammortamenti dell'esercizio, prevedendo all'art. 19 comma 1 lett. b) che *"I cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Sono fatti salvi gli ammortamenti effettuati fino all'esercizio precedente a quello di applicazione delle disposizioni di cui al presente titolo"*. Lo stesso decreto ha modificato le aliquote di ammortamento utilizzate fino al 2011.

Voce B.14) Accantonamenti tipici dell'esercizio

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs.Consuntivo 2021	Differenza Preventivo 2023 vs.Proiezione III trimestre 2022		
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	22.196.042,33	18.839.723,85	18.690.801,73	3.356.318,48	17,82%	-3.505.240,60	-18,75%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.970.228,08	2.747.169,05	3.496.162,65	223.059,03	8,12%	525.934,58	15,04%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	376.486,15	253.810,32	583.846,25	122.675,83	48,33%	207.360,11	35,52%
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.200.000,00	1.241.981,34	1.792.715,63	-41.981,34	-3,38%	592.715,63	33,06%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	393.741,93	206.387,64	0,00	187.354,29	90,78%	-393.741,93	
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	1.000.000,00	1.044.989,75	48.705,21	-44.989,75	-4,31%	-951.294,79	-1953,17%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	720.000,00	720.289,77	720.289,77	-289,77	-0,04%	289,77	0,04%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	444.000,00	621.106,44	0,00	-177.106,44	-28,51%	-444.000,00	-100%
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	444.000,00	443.507,21	0,00	492,79	0,11%	-444.000,00	-100%

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022	
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	177.599,23		-177.599,23	-100,00%		
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	18.061.814,25	14.751.158,59	14.474.349,31	3.310.655,66	22,44%	-3.587.464,94	-24,78%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.874.112,68	2.980.086,68	2.980.086,68	894.026,00	30,00%	-894.026,00	-30,00%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	382.995,56	0,00	-382.995,56	-100,00%	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.764.561,15	2.895.816,27	2.895.816,27	868.744,88	30,00%	-868.744,88	-30,00%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	577.545,57	444.265,82	444.265,83	133.279,75	30,00%	-133.279,74	-30,00%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	9.845.594,85	7.573.534,50	7.573.534,51	2.272.060,35	30,00%	-2.272.060,34	-30,00%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0,00	474.459,76	0,00	-474.459,76	-100,00%	-	-
BZ9999		1.190.424.565,64	1.163.378.967,41	927.613.517,64	27.045.598,23	2,32%	262.811.048,00 €	28,33%

i. B.14.A Accantonamenti per rischi

Le somme accantonate ai fondi rischi sono state stimate in linea con il dato del Bilancio Consuntivo 2021.

ii. B.14.D Altri accantonamenti

Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali, come da nota regionale, sono stati determinati in misura pari agli importi iscritti in sede di Bilancio consuntivo 2021 incrementati del 30%.

2.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Voce C. 1) Oneri finanziari

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022	
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00	95,25	0,00	-95,25		-	
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	0,03	0,00	-0,03	-100,00%	-	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00	95,22	0,00	-95,22	-100,00%	-	
CA0110	C.3) Interessi passivi	350.000,00	470.447,66	445.567,15	-120.447,66	-25,60%	-95.567,15	-21,45%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	350.000,00	470.447,66	445.567,15	-120.447,66	-25,60%	-95.567,15	-21,45%
CA0150	C.4) Altri oneri		348,00		-348,00	-100,00%		
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00	348,00	245,47	-348,00	-100,00%	-245,47	-100,00%
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-350.000,00	-470.700,41	-445.567,15	120.700,41	-25,64%	95.567,15	-21,45%

2.4 IMPOSTE E TASSE

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2021	Prechiusura (III trimestre proiettato)	Differenza Preventivo 2023 vs. Consuntivo 2021		Differenza Preventivo 2023 vs. Proiezione III trimestre 2022	
YA0010	Y.1) IRAP	21.853.000,00	21.855.861,64	20.846.020,57	-2.861,64	-0,01%	-1.006.979,43	-4,83%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	21.450.000,00	21.449.350,24	20.542.898,43	649,76	0,00%	-907.101,57	-4,42%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	300.000,00	302.680,74	203.339,23	-2.680,74	-0,89%	-96.660,77	-47,54%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	103.000,00	103.830,66	99.782,92	-830,66	-0,80%	-3.217,08	-3,22%
YA0060	Y.2) IRES	415.000,00	416.090,91	416.090,91	-1.090,91	-0,26%	1.090,91	0,26%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	415.000,00	416.090,91	416.090,91	-1.090,91	-0,26%	1.090,91	0,26%
YZ9999	TOTALE IMPOSTE E TASSE	22.268.000,00	22.271.952,55	18.744.761,01	-3.952,55	-0,02%	3.523.238,99	18,80%

Tale voce è determinata prevalentemente dal costo per IRAP, il quale è strettamente correlato ai costi del personale dipendente e convenzionato.

3. INVESTIMENTI

Relativamente alla previsione di investimenti si rimanda ai seguenti documenti allegati al conto economico previsionale:

- Programma triennale 2023-2025 ed elenco annuale 2023 dei lavori pubblici ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 e dell'art. 1 del D.M. 9 giugno 2005 del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 2372 dell'1/11/2022;
- Programma biennale degli acquisti di beni e Servizi anno 2023-2024 ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. 50/2016, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 2716 dell'11/12/2022;

Le spese per acquisti di beni strumentali con mezzi propri sono state considerate per l'importo indicato nelle "Linee operative".

4. CONCLUSIONI

Il Bilancio preventivo economico 2023, come esposto nella delibera di adozione, attesta:

- una situazione di equilibrio economico nelle voci riferite alla garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza;
- un disavanzo di 32.495.555 per il quale in calce al conto economico, come da indicazioni della Regione Puglia con nota prot. A00168/PROT/30/12/22/0008597, è stato riportato un corrispondente "Contributo a copertura regionale" a pareggio.

L'eventuale contributo sarà determinato dalla Regione in corso di esercizio sulla base degli stati di avanzamento al budget per integrazioni del FSN per il 2023, per eventuali finanziamenti integrativi statali per Covid-19 (ove previsti) e per caro energia.

Taranto, 30 dicembre 2022

FIRMATO
Il Dirigente SSD Bilancio e Contabilità
(Dott. Vincenzo GRECO)

FIRMATO
Il Direttore dell'Area Gestione Risorse Economico Finanziarie
(Avv. Tiziana TURTURICI)

FIRMATO
Il Direttore Amministrativo
(Dott. Vito SANTORO)

FIRMATO
Il Direttore Generale
(Dott. Vito Gregorio COLACICCO)