



Azienda Sanitaria Locale TA

Allegato 8

Delibera n. 2881 del 27/12/2023

Relazione del Direttore Generale

a corredo del

Bilancio economico preventivo 2024

(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	7
	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)	10
	Voce A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	10
	Voce A.9) Altri ricavi e proventi.....	11
2.2	COSTI DELLA PRODUZIONE	11
	B.A.1 Acquisto di beni sanitari.....	11
	B.A.1 Acquisto di beni non sanitari	13
	Voce B.2.A.) Acquisti servizi sanitari.....	13
	Voce B. 2. B) Acquisti di servizi non sanitari.....	22
	Voce B. 3) Manutenzione e riparazione	24
	Voce B.4) Godimento di beni di terzi	24
	Voci da B.5) a B.8) Costi del personale	25
	Voce B.9) Oneri di gestione	27
	Voci da B.10) a B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali	27
	Voce B.14) Accantonamenti tipici dell'esercizio	28
2.3	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI.....	29
	Voce C. 1) Oneri finanziari	29
2.4	IMPOSTE E TASSE	29
3.	INVESTIMENTI.....	30
4.	CONCLUSIONI	31

**AZIENDA SANITARIA LOCALE
TARANTO
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
a corredo del Bilancio Economico Preventivo 2024
ai sensi dell'art. 25 comma 3 del D.Lgs. n.118 del 23.06.2011
Delibera del Direttore Generale n.2881 del 27/12/2023**

1. PREMESSA E NOTE METODOLOGICHE

Il Bilancio Economico Preventivo 2024 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 2024.

Il documento di riferimento per la presente relazione è il Modello CE su schema NSIS (Nuovo Sistema Informativo Sanità) 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 2024

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 seguenti note:

- prot. AOO_168/PROT/22/11/2023/0008383 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità - Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: "Scadenza adozione Bilancio di Previsione 2024";
- prot. AOO_168/PROT/06/12/2023/0008554 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 e scadenze - Fase 1.";
- prot. AOO_168/PROT/14/12/2023/0008693 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto:" Bilancio di Previsione 2024 - Indicazioni per l'adozione: Fase 2.";
- prot. AOO_168/PROT/19/12/2023/0008719 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto:" Bilancio di Previsione 2024 - Indicazioni per l'adozione. Ulteriori precisazioni.";

- prot. AOO_168/PROT/20/12/2023/8740 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: “Bilancio di Previsione 2024 - Adozione”;

il bilancio preventivo economico 2024 si fonda sui seguenti presupposti:

- i. assegnazioni provvisoria lorda della quota di FSR 2024 e payback pari a quella fissate nelle “Linee operative” determinate avuto riguardo al Riparto del FSN 2023 integrato con le quote stimate per l’esercizio 2024
- ii. assegnazioni vincolate quote FSN 2024 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 2024, sia della loro corrispondenza con le azioni programmatiche regionali e aziendali, nonché con la normativa di riferimento;
- vi. Programma triennale 2024-2026 ed elenco annuale 2024 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, 7
- vii. Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O) 2023/2025 adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 226 del 31/01/2023;
- viii. Piano Triennale del Fabbisogno di Personale 2022/2024, redatto in esecuzione di quanto disposto con DGR n. 640 del 10/05/2023 della Regione Puglia, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 1424 del 15/06/2023 e approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n.1432 del 19/10/2023.

Di seguito si procede a rappresentare i criteri e le modalità di determinazione dei costi e dei ricavi per l’anno 2024, fornendo una analisi degli scostamenti più significativi rispetto al dato del modello CE (Conto Economico) ottenuto come proiezione al 31 dicembre 2023 dei dati al 30 settembre 2023 e dove utile, al Bilancio Consuntivo 2022 adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 1278 del 31/05/2023 avente ad oggetto: “ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2022”.

2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione si compone delle seguenti voci:

Voce A.1) Contributi in conto esercizio

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.137.364.645	1.099.039.567	1.094.299.855	38.325.078	3,487%	43.064.790	3,935%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.122.666.994	1.067.179.808	1.079.648.577	55.487.186	5,199%	43.018.417	3,984%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.095.133.000	1.029.483.926	1.042.968.583	65.649.074	6,377%	52.164.417	5,002%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.095.133.000	1.010.880.407	1.038.200.305	84.252.593	8,335%	56.932.695	5,484%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	18.603.519	4.768.278	-18.603.519	-100,000%	-4.768.278	-100,000%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	27.533.994	37.695.882	36.679.994	-10.161.888	-26,958%	-9.146.000	-24,935%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	14.644.651	31.629.454	14.598.330	-16.984.803	-53,699%	46.321	0,317%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	12.518.651	11.971.654	12.518.653	546.997	4,569%	-2	0,000%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	12.518.651	11.971.654	12.518.653	546.997	4,569%	-2	0,000%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	0		0	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	596.000	665.237	594.772	-69.237	-10,408%	1.228	0,206%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	51.000	63.875	50.901	-12.875	-20,157%	99	0,194%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	545.000	601.362	543.871	-56.362	-9,372%	1.129	0,208%
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.530.000	18.992.563	1.484.905	-17.462.563	-91,944%	45.095	3,037%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	17.394.508	-	-17.394.508	-100,000%	0	
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	0		0	
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.530.000	1.598.055	1.484.905	-68.055	-4,259%	45.095	3,037%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	53.000	230.305	52.948	-177.305	-76,987%	52	0,098%

La voce **A.1.A)** è determinata prevalentemente dai valori dell'**Assegnazione indistinta regionale** pari a Euro 1.095.133.0 che, come riferito nella Nota illustrativa, è stata indicata dalla Regione Puglia a mezzo delle proprie "Linee guida" quale assegnazione provvisoria in attesa del riparto del FSR per il 2024.

La voce si completa con i finanziamenti regionali vincolati pari a complessivi 27.533.994:

Assegnazioni per altri programmi e progetti di interesse regionale (innovativi)	13.933.134
Finanziamento Obiettivi di Piano	8.714.160
Finanziamenti Medici Borsisti	541.338
Assegnazioni per convenzioni di assist. san. negli Ist. Penitenziari	2.021.234
Remunerazione a farmacie per attività di contrasto a patologie infettive	2.324.128
TOTALE	27.533.994

La voce A.1.B) pari a complessivi Euro 14.644.651 è composta da assegnazioni vincolate da ricevere dalla Regione e da altri Enti Pubblici (extra fondo sanitario), che l’Azienda iscrive tra i ricavi, in correlazione ai costi sostenuti:

Sussidi per Infermi di Mente	171.267
Rimborsi Spese per Trapianti	606.609
Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	40.561
Assegno di cura SLA	6.969.232
Contributi ABA	195.974
Accordo integrativo MMG,PLS,118 da DIEF	4.535.008
Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	51.000
Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) altro	545.000
Contrib. in c/eserc. da Comuni	1.370.000
Contrib. in c/eserc. da altri Enti	160.000
TOTALE	14.644.651

La voce A.1.D) pari a Euro 53.000 è costituita dai contributi in c/esercizio da privati comprensivi dei contributi da privati per la ricerca, stimati nell’esercizio 2024 tenuto conto dei valori della pre-chiusura 2023.

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-3.347.226	-1.933.402	3.347.226	-100,000%	1.933.402	-100,000%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-3.347.226	-1.933.402	3.347.226	-100,000%	1.933.402	-100,000%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	0		0	

Tale voce comprende le rettifiche da apportare ai contributi in conto esercizio, ovvero finanziati con fondi propri di bilancio, 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, in ossequio alle indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio preventivo 2024, in attuazione delle DGR nr. 412/2023 e nr. 1055/2023 riporta un importo pari a 0 (zero).

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	-	733.253	-	-733.253	-100,000%	0	
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	20.523	-	-20.523	-100,000%	0	
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	295.467	-	-295.467	-100,000%	0	
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	417.263	-	-417.263	-100,000%	0	

Le voci di cui alla sopra esposta tabella comprende finanziamenti che vengono iscritti in contabilità al momento del loro utilizzo per la copertura dei costi correlati, alla data di redazione del documento previsionale non sono stati iscritti ricavi afferenti a tale voce, in continuità con le rilevazioni contabili effettuate nella pre-chiusura del 2023.

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	45.642.641	45.162.641	45.639.401	480.000	1,063%	3.240	0,007%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.501.034	36.021.034	36.497.794	480.000	1,333%	3.240	0,009%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	20.087.436	20.087.436	20.087.437	0	0,000%	-1	0,000%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.514.694	5.514.694	5.514.694	0	0,000%	0	0,000%
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.075.732	7.075.732	7.075.732	0	0,000%	0	0,000%
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	2.991.151	2.991.151	2.991.151	0	0,000%	0	0,000%
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	106.890	106.890	106.890	0	0,000%	0	0,000%
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	245.131	245.131	245.131	0	0,000%	0	0,000%
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	0		0	
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	0		0	
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	480.000	-	476.759	480.000		3.241	0,680%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-	0		0	

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	9.141.607	9.141.607	9.141.607	0	0,000%	0	0,000%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	7.194.159	7.194.159	7.194.159	0	0,000%	0	0,000%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	634.830	634.830	634.830	0	0,000%	0	0,000%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	783.570	145.163	783.570	638.407	439,786%	0	0,000%
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	145.163	269.417	145.163	-124.254	-46,120%	0	0,000%
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	269.417	-	269.417	269.417		0	0,000%
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	114.468	114.468	114.468	0	0,000%	0	0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.504.895	1.503.694	1.346.797	1.201	0,080%	158.098	11,739%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.403.589	2.317.730	2.403.502	85.859	3,704%	87	0,004%

La voce è determinata prevalentemente dai valori di mobilità sanitaria attiva, iscritti alla voce A.4.A per complessivi Euro 45.642.641, 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 1.504.895 è composta dalle seguenti voci di ricavo:

Compensi per attiv. di igiene e sanita pubblica	458.895
Altri proventi per servizi	660.000
Somme riscosse e da ripartire ai sensi dell’articolo 15 (2) e (5) D.lgs32/21	205.000
Somme di esclusiva competenza ASL riscosse ai sensi del D.lgs32/21	7.500
Somme riscosse dalla ASL per l’effettuazione di analisi da parte dei laboratori ai sensi del D.lgs32/21	1.000
Somme riscosse dalla ASL per conto della Regione, per Riconoscimenti e Autorizzazioni	2.500
Sperimentazione cliniche e farmaci	20.000
Rimb. e recup. per trasp. di Organi, plasma, sangue-da Privati ed enti	150.000
TOTALE	1.504.895

Voce A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	14.437.400	33.055.341	1.550.372	-18.617.941	-56,324%	12.887.028	831,222%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	3.400	14.000	3.400	-10.600	-75,714%	0	0,000%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	58.000	23.596	58.315	34.404	145,804%	-315	-0,540%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	58.000	23.596	58.315	34.404	145,804%	-315	-0,540%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-	0		0	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.000	19.040	15.280	-4.040	-21,218%	-280	-1,832%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	3.827	-	-3.827	-100,000%	0	
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0		0	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.000	15.213	15.280	-213	-1,400%	-280	-1,832%
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-	0		0	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	562.000	535.095	558.973	26.905	5,028%	3.027	0,542%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	72.000	77.906	71.489	-5.906	-7,581%	511	0,715%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	0		0	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	490.000	457.189	487.484	32.811	7,177%	2.516	0,516%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	13.799.000	32.463.610	914.404	-18.664.610	-57,494%	12.884.596	1409,070%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	12.887.000	18.101.630	-	-5.214.630	-28,808%	12.887.000	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	0		0	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	9.097.000	13.450.320	-	-4.353.320	-32,366%	9.097.000	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	3.790.000	4.651.310	-	-861.310	-18,518%	3.790.000	
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	13.796.172	-	-13.796.172	-100,000%	0	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	912.000	565.808	914.404	346.192	61,185%	-2.404	-0,263%

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", importi determinati in base alle indicazioni formulate dalla Regione Puglia con le già sopra citate note per un valore complessivo di Euro 12.887.000. Il raffronto con il Consuntivo 2022 evidenzia il decremento di Euro 5.214.630.

Gli altri ricavi registrati in tale voce si riferiscono principalmente ai ricavi per recuperi relativi alle indennità INAIL per inabilità temporanea del personale dipendente e ad altri rimborsi e recuperi la cui stima per il 2024 è fondata sul dato della pre-chiusura 2023.

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.450.950	4.217.373	4.450.614	233.577	5,538%	336	0,008%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	4.318.950	4.217.303	4.318.951	101.647	2,410%	-1	0,000%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	70	28	-70	-100,000%	-28	-100,000%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	132.000	-	131.635	132.000		365	0,277%

Tale voce di bilancio accoglie i ricavi per entrate dirette dei ticket ospedalieri e di distretto. Tali ricavi sono stati previsti assumendo prudenzialmente il dato della pre-chiusura del 2023

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	16.125.404	15.590.666	16.035.730	534.738	3,430%	89.674	0,559%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-	0		0	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.162.718	7.803.338	7.073.044	-640.620	-8,210%	89.674	1,268%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	0		0	
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	8.962.686	7.787.328	8.962.686	1.175.358	15,093%	0	0,000%

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

Voce A.9) Altri ricavi e proventi

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.127.500	1.152.341	1.124.273	-24.841	-2,156%	3.227	0,287%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	407.000	436.325	403.874	-29.325	-6,721%	3.126	0,774%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	545.500	544.018	545.500	1.482	0,272%	0	0,000%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	175.000	171.998	174.899	3.002	1,745%	101	0,058%

La complessiva Voce **A.9** "Altri Ricavi e Proventi" è composta dai seguenti ricavi di natura non sanitaria:

Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	71.000
Altri proventi di natura commerciale	330.000
Attività di Didattica	6.000
Fitti attivi	545.500
Altri ricavi e proventi	175.000
TOTALE	1.127.500

La stima è prudenzialmente fondata sul dato della pre-chiusura 2023.

2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

B.A.1 Acquisto di beni sanitari

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazion e in % sulla pre-chiusura
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	208.729.574	199.547.807	211.627.560	9.181.767	4,601%	-2.897.986	-1,369%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	127.329.042	106.753.277	128.875.785	20.575.765	19,274%	-1.546.743	-1,200%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	114.433.464	104.385.981	115.823.597	10.047.483	9,625%	-1.390.133	-1,200%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	10.740.128	307.643	10.870.553	10.432.485	3391,101%	-130.425	-1,200%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	2.155.450	2.059.653	2.181.635	95.797	4,651%	-26.185	-1,200%
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	264.784	10.810.858	264.785	-10.546.074	-97,551%	-1	0,000%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	264.784	264.785	264.785	-1	0,000%	-1	0,000%
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	10.546.073	-	-10.546.073	-100,000%	0	

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazion e in % sulla pre-chiusura
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	72.336.025	72.788.469	73.687.174	-452.444	-0,622%	-1.351.149	-1,834%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	43.047.829	40.232.451	43.747.832	2.815.378	6,998%	-700.003	-1,600%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	10.777.391	11.601.244	11.280.764	-823.853	-7,101%	-503.373	-4,462%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	18.510.805	20.954.774	18.658.578	-2.443.969	-11,663%	-147.773	-0,792%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.312.304	2.153.272	2.312.304	159.032	7,386%	0	0,000%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	6.095.805	6.445.400	6.095.896	-349.595	-5,424%	-91	-0,001%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	67.238	90.524	67.238	-23.286	-25,724%	0	0,000%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	75.203	105.556	75.204	-30.353	-28,755%	-1	-0,001%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	212.110	400.451	212.111	-188.341	-47,032%	-1	0,000%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	37.063	-	37.063	37.063		0	0,000%

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 l’obiettivo del limite massimo della spesa rispetto al dato della pre-chiusura del 2023 per il solo acquisto di Farmaci e Gas medicali; per gli acquisti degli altri beni sanitari e in particolare per i Dispositivi Medici la Regione ha indicato di confermare il dato della pre-chiusura del 2023, valutando un eventuale contenimenti dei costi, nell’ottica della razionalizzazione della spesa per tali spese.

Per il perseguimento di tale obiettivo, nel corso del 2024, 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 Possibili miglioramenti. Sul fronte degli acquisti diretti di farmaci l’analisi dei dati evidenzia 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 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.

B.A.1 Acquisto di beni non sanitari

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.674.672	1.757.307	1.749.676	-82.635	-4,702%	-75.004	-4,287%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	5.493	8.335	5.493	-2.842	-34,097%	0	0,000%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	317.748	307.733	317.749	10.015	3,254%	-1	0,000%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	598.866	545.177	673.867	53.689	9,848%	-75.001	-11,130%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	691.930	785.086	691.931	-93.156	-11,866%	-1	0,000%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	31.684	73.421	31.685	-41.737	-56,846%	-1	-0,003%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	28.951	37.555	28.951	-8.604	-22,910%	0	0,000%

I costi per l'acquisto di beni non sanitari sono stati programmati in funzione del dato storico della pre-chiusura 2023, prevedendo una riduzione degli acquisti per carburanti.

Voce B.2.A.) Acquisti servizi sanitari

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	539.965.243	535.618.842	542.585.183	4.346.401	0,811%	-2.619.940	-0,483%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	73.571.516	74.736.244	73.401.519	-1.164.728	-1,558%	169.997	0,232%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	73.006.006	74.170.734	72.836.009	-1.164.728	-1,570%	169.997	0,233%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	50.426.286	50.694.575	50.256.288	-268.289	-0,529%	169.998	0,338%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	10.174.899	10.355.945	10.174.899	-181.046	-1,748%	0	0,000%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	7.177.528	8.153.902	7.177.529	-976.374	-11,974%	-1	0,000%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.227.293	4.966.312	5.227.293	260.981	5,255%	0	0,000%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	195.525	195.525	195.525	0	0,000%	0	0,000%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	369.985	369.985	369.985	0	0,000%	0	0,000%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	84.252.876	87.597.451	87.037.786	-3.344.575	-3,818%	-2.784.910	-3,200%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	83.402.585	86.747.160	86.187.495	-3.344.575	-3,856%	-2.784.910	-3,231%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	256.160	256.160	256.160	0	0,000%	0	0,000%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	594.131	594.131	594.131	0	0,000%	0	0,000%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	60.981.055	58.678.471	56.942.112	2.302.584	3,924%	4.038.943	7,093%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.799.478	12.799.478	12.799.478	0	0,000%	0	0,000%
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	5.906.367	5.906.367	5.906.367	0	0,000%	0	0,000%
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	8.860.185	10.448.435	8.860.186	-1.588.250	-15,201%	-1	0,000%
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	33.415.025	29.524.191	29.376.081	3.890.834	13,178%	4.038.944	13,749%
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	692.471	692.471	692.471	0	0,000%	0	0,000%
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	6.948.049	6.948.049	6.948.049	0	0,000%	0	0,000%
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	25.774.505	21.883.671	21.735.561	3.890.834	17,780%	4.038.944	18,582%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	30.252.572	31.220.778	31.090.576	-968.206	-3,101%	-838.004	-2,695%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	236.125	236.125	236.125	0	0,000%	0	0,000%
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0		0	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	0		0	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	28.259.682	29.531.229	29.097.685	-1.271.547	-4,306%	-838.003	-2,880%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.756.765	1.453.424	1.756.766	303.341	20,871%	-1	0,000%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	4.919.900	4.658.419	4.919.900	261.481	5,613%	0	0,000%
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	4.919.900	4.658.419	4.919.900	261.481	5,613%	0	0,000%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	8.670.369	8.500.362	8.500.362	170.007	2,000%	170.007	2,000%
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	8.670.369	8.500.362	8.500.362	170.007	2,000%	170.007	2,000%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	162.113.971	157.231.910	157.854.909	4.882.061	3,105%	4.259.062	2,698%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	41.630.332	37.253.094	37.253.094	4.377.238	11,750%	4.377.238	11,750%
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	29.124.333	24.474.230	24.474.230	4.650.103	19,000%	4.650.103	19,000%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	91.359.306	95.504.586	96.127.585	-4.145.280	-4,340%	-4.768.279	-4,960%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	3.125.383	3.125.383	3.125.383	0	0,000%	0	0,000%
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	12.640.284	12.640.284	12.640.284	0	0,000%	0	0,000%
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	75.593.639	79.738.919	80.361.918	-4.145.280	-5,199%	-4.768.279	-5,934%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	24.263.070	24.382.860	28.287.206	-119.790	-0,491%	-4.024.136	-14,226%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	48.156	-	48.156	48.156		0	0,000%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	22.928.914	23.441.685	26.953.050	-512.771	-2,187%	-4.024.136	-14,930%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.286.000	941.175	1.286.000	344.825	36,638%	0	0,000%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	15.306.106	15.306.106	15.306.106	0	0,000%	0	0,000%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	9.655.237	9.655.237	9.655.237	0	0,000%	0	0,000%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	2.904.074	2.904.074	2.904.074	0	0,000%	0	0,000%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	2.746.795	2.746.795	2.746.795	0	0,000%	0	0,000%
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	588.826	588.826	588.826	0	0,000%	0	0,000%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	335.036	335.036	335.036	0	0,000%	0	0,000%
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	253.790	253.790	253.790	0	0,000%	0	0,000%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	15.323.358	13.075.536	15.323.360	2.247.822	17,191%	-2	0,000%
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	276.479	276.479	276.479	0	0,000%	0	0,000%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	15.046.879	12.799.057	15.046.881	2.247.822	17,562%	-2	0,000%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	27.425.004	24.551.788	27.471.133	2.873.216	11,703%	-46.129	-0,168%
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	2.226	1.294	2.226	932	72,025%	0	0,000%
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	27.115.702	24.387.283	27.161.830	2.728.419	11,188%	-46.128	-0,170%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	307.076	163.211	307.077	143.865	88,147%	-1	0,000%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	1.666.463	1.666.463	1.666.463	0	0,000%	0	0,000%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	1.666.463	1.666.463	1.666.463	0	0,000%	0	0,000%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	10.048.950	13.136.333	13.313.713	-3.087.383	-23,503%	-3.264.763	-24,522%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	17.035	26.285	17.035	-9.250	-35,191%	0	0,000%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	51.931	-	-51.931	-100,000%	0	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	3.213.650	3.264.760	-3.213.650	-100,000%	-3.264.760	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	10.031.915	9.844.467	10.031.918	187.448	1,904%	-3	0,000%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	9.711.541	7.453.283	10.011.546	2.258.258	30,299%	-300.005	-2,997%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	9.711.541	7.453.283	10.011.546	2.258.258	30,299%	-300.005	-2,997%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	7.457.178	5.957.306	7.757.180	1.499.872	25,177%	-300.002	-3,867%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	995.284	655.667	995.285	339.617	51,797%	-1	0,000%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	241.963	370.432	241.964	-128.469	-34,681%	-1	0,000%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	552.302	-	552.302	552.302		0	0,000%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	464.814	469.878	464.815	-5.064	-1,078%	-1	0,000%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.869.666	12.834.012	10.869.666	-1.964.346	-15,306%	0	0,000%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	795.081	758.247	795.081	36.834	4,858%	0	0,000%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	10.316	-	-10.316	-100,000%	0	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	174.997	156.867	174.997	18.130	11,558%	0	0,000%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	9.899.588	11.908.582	9.899.588	-2.008.994	-16,870%	0	0,000%

La macrovoce per acquisto di servizi sanitari è sostanzialmente in linea con i valori della pre-chiusura 2023, i cui valori sono opportunamente integrati e rettificati in funzione delle indicazioni impartite dalla Regione Puglia per alcune voci di costo a mezzo delle citate note. 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 73.571.516

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Medico generica	46.122.707
Oneri sociali medici di medicina generale	4.303.579
Pediatria	9.336.192
Oneri sociali medici di medici pediatri	838.707
Guardia medica	6.518.270
Oneri sociali medici di medici di guardia medica	659.258
Convenzioni per assist. sanit. negli Ist. Peniten.	131.974
Convenzione con medici della medicina dei servizi (Competenze)	262.824
Convenzione con medici della medicina dei servizi (Oneri)	35.077
Convenzioni con personale per il 118 (Competenze)	1.827.758
Convenzioni con personale per il 118 (Oneri)	189.631
Convenzione con psicologi (Competenze)	815.119
Convenzione con psicologi (Oneri)	115.555

Convenzione con altre categorie	1.849.355
Medicina di base - Mob. Sanit. passiva intrareg.	195.525,00
Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva extrareg.	369.985,00
TOTALE	73.751.516

B.2.A.2 – Acquisti servizi sanitari per farmaceutica Euro 84.252.876.

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Farmaceutica	83.402.585
Ass. Farmaceutica - Mob. sanitaria pass. intrareg.	256.160
Ass.Farmaceutica - Mob. Sanit. passiva extrareg.	594.131
TOTALE	84.252.876

Le previsioni di spesa per la spesa Farmaceutica convenzionata sono state effettuate tenendo conto delle disposizioni impartite dalla Regione con le più volte citate “Linee Operative” e le successive “Integrazioni” con l’obiettivo del limite massimo della spesa per tale voce fissato in €. 84.402.585

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. Tale attività proseguirà nel corso dell’anno 2024.

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.

B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale Euro 60.981.055

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Ass. Specialistica - Mobilità pass. Intraregionale v/ ASL-AOU	12.799.478
Ass. Specialistica - Mobilità pass. Intraregionale v/IRCCS pubb.	692.471
Assistenza specialistica - Mob. Sanit. passiva extrareg.	5.906.367
Medico specialistica interna	7.804.230
Oneri sociali specialisti interni	1.055.955
Ass. Specialistica - Mob. San. pass. intrareg. v/E.E.	6.948.049
Medico specialistica esterna	2.380.855
Oneri sociali specialisti esterni	2.134
Prestaz. di emodialisi in convenzionamento esterno	9.900.000
Prestaz. di laboratori analisi in convenz. esterno	6.234.668
Prest. diagn. strum. c/o strutt. private	5.669.611
Fisiokinesiterapia in convenzionamento esterno	1.587.237
TOTALE	60.981.055

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 definiti con riguardo alla "invalidabilità dei tetti di spesa e dei volumi di attività oggetto degli accordi stipulati con gli erogatori privati" giustamente disposto dall'art. 3 comma 1 della Legge Regionale n.2/2011 così come fissati dalla Regione Puglia con DGR 1946 del 22/12/2022;
- iii. i restanti costi i valori sono stati previsti sostanzialmente in linea con quelli rilevati in prechiusura del 2023.

B.2.A.4) Acquisto servizi sanitari per assistenza riabilitativa Euro 30.252.572

La voce è alimentata dalle seguenti tipologie di costi:

Ass. Riabilitativa - Mobilità pass. Intraregionale	236.125
Ass. Riabil. semiresidenziale in Ist. sch. tipo art.26 L833/78 da privato (intraregionale)	28.259.682
Ass. Riabil. semiresidenziale in Ist. sch. tipo art.26 L833/78 da privato (extraregionale)	1.609.175
Ass. Riabil. residenziale in Ist. sch. tipo art.26 L833/78 da privato (extraregionale)	147.590
TOTALE	30.252.572

Le previsioni per l'anno 2024 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 riabilitativa residenziale e semiresidenziale in Istituti art.26 L. 833/78 da privato sono stati previsti con riferimento alle indicazioni regionali circa la "invalidabilità dei tetti di spesa e dei volumi di attività", così come fissati dalla Regione Puglia con DGR 810 del 12/06/2023;

iii. i restanti costi relativi ad acquisti delle prestazioni residenziali e semi-residenziali sono stati previsti sostanzialmente in linea con quelli rilevati in pre-chiusura del 2023.

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa Euro 4.919.900

Il costo è interamente attribuito alla assistenza erogata da privato sulla base del costo rilevato al conto economico di pre-chiusura 2023.

B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica Euro 8.670.369,00

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; la previsione di spesa è stata effettuata in linea con l'importo della pre-chiusura 2023.

B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera Euro 162.113.971

Nel dettaglio sono costituiti da:

Ass. Ospedaliera - Mobilità pass. Intraregionale v/ ASL-AOU	41.630.332,00
Assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)	29.124.333,00
Ass. Ospedaliera - Mob. passiva Intra-reg. v/IRCCS privati	3.125.383,00
Ass. Ospedaliera - Mob. passiva intra-reg. v/EE	12.640.284,00
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	75.593.637,00
TOTALE	162.113.969

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, così come determinati nella DGR Regione Puglia nr. 1045 del 25 luglio 2022.

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 24.263.070

La voce è alimentata da:

Ass. Riabil.semiresidenziale per malati e disturbati mentali pubblico (extraregionale)	45.252,00
Ass. Riabil.residenziale per malati e disturbati mentali pubblico (extraregionale)	2.904,00

Ass. Riabil.residenziale per malati e disturbati mentali privato (intraregionale)	22.928.914,00
Ass. Riabil.residenziale per malati e disturbati mentali privato (extraregionale)	1.286.000,00
TOTALE	24.263.070

Relativamente ai costi per servizi di riabilitazione residenziale per malati e disturbati mentali intra-regionale si è fatto riferimento alla invalicabilità dei tetti di spesa così come determinati nella DGR Regione Puglia nr. 808 del 12 giugno 2023.

Per le medesime voci di spesa extraregionali si è fatto riferimento ai costi rilevati nel conto economico di pre-chiusura del 2023.

B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F Euro 15.306.106

Tale voce è alimentata interamente dai costi per mobilità sanitaria passiva appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia, si riporta la composizione analitica delle singole voci di costo:

Somministrazione diretta - Mobilità pass. Intra-regionale v/ ASL-AOU	9.655.237,00
Somministrazione diretta - Mob. Sanit. passiva extrareg.	2.904.074,00
Somministrazione diretta - Mob. passiva Intra-reg. v/IRCCS privati	411.845,00
Somministrazione diretta - Mob. passiva intra-reg. v/EE	2.334.950,00
TOTALE	15.306.106

B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione Euro 588.826

Tale voce è alimentata interamente dai costi per mobilità sanitaria passiva appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia, si riporta la composizione analitica delle singole voci di costo:

Ass. termale - Mobilità pass. Intra-regionale	335.036,00
Assistenza termale da pubblico (Extraregione)	253.790,00
TOTALE	588.826

B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario Euro 15.323.358

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Trasporti Sanitari - da pubblico (Extraregione)	276.479
Trasporti Sanitari da privato	176.000
Trasporti Assistiti e Disabili	2.196.965
Convenzioni per trasporti sanitari 118	12.646.152
Trasporti Sanitari per l'urgenza	27.762
TOTALE	15.323.358

Relativamente ai costi per convenzioni per trasporti sanitari la previsione è stata formulata entro i limiti dei costi sostenuti nel 2023.

B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria Euro 27.424.649

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Ass. Riabil.domiciliare per tossicodip.da pubblico (extraregionale)	1.871,00
Convenzioni per ass. domiciliare integrata (ADI) da privato (intraregionale)	2.430.000,00
Ass. Riabil.residenziale per tossicodip.da privato (intraregionale)	1.439.782,00
Ass. Residenziale per anziani da privato - Reg. Reg. 4/2007 (intraregionale)	14.486.129,00
Prestazioni Hospice da privato (intraregionale)	1.839.162,00
Ass. Semiresidenziale per DISABILI da privato - Reg. Reg. 4/2007 (intraregionale)	6.003.729,00
Ass. Residenziale per DISABILI da privato - Reg. Reg. 4/2007 (intraregionale)	916.900,00
Convenzioni per ass.domiciliare integrata (ADI) da privato (extraregionale)	382,00
Ass. Riabil.residenziale per tossicodip.da privato (extraregionale)	305.265,00
Ass. Residenziale per anziani da privato - Reg. Reg. 4/2007 (extraregionale)	1.429,00
TOTALE	24.624.649

Nella iscrizione dei costi si è tenuto conto:

- i. per l'Assistenza Riabilitativa residenziale per tossicodipendenti da privato (intraregionale) dei tetti di spesa previsti di cui alla DGR Regione Puglia 809 del 12 giugno 2023
- ii. per le prestazioni di Hospice dei tetti di spesa previsti di cui alla DGR Regione Puglia 831 del 12 giugno 2023
- iii. per l'assistenza residenziale per anziani da privato, pur in presenza dei tetti di spesa previsti dalla DGR Regione Puglia 659 del 16 maggio 2023 si è tenuto prudenzialmente conto del livello dei costi rilevati in pre-chiusura 2023.

B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari Euro 10.048.950.

Il valore è stato stimato tenendo conto dell'andamento del costo della pre-chiusura 2023, con le precisazioni che seguono.

Per il sostenimento dei suddetti oneri sono iscritti tra i ricavi i correlati importi quali finanziamenti a carico della Regione Puglia.

Tuttavia è opportuno evidenziare che le linee guida regionali hanno provvisoriamente indicato di non iscrivere costi e ricavi in bilancio 2024 relativi ai rimborsi riconosciuti ai sensi della L.210/92 dei parte dei rimborsi dei contributi e degli assegni corrisposti agli aventi diritto sono direttamente finanziati dalla Regione Puglia.

Gli ulteriori 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 9.711.541

La voce comprende:

Consulenze sanitarie da privato - art. 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000. Dirigenti Medici	6.654.022
Consulenze sanitarie da privato - art. 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000. Dirigenti Non Medici	88.799
Consulenze sanitarie da privato - (prestazioni aggiuntive) Comparto L. 1/2002.	714.357
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	995.284
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Medica. Competenze	69.120
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Comparto Ruolo Sanitario. Competenze	140.660
Co.Co.Co. sanitarie e socios. Comparto Ruolo Sanitario. Oneri	32.183
Indennità a personale universitario - area sanitaria	552.302
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti	464.814
TOTALE	9.711.541

E' opportuno evidenziare che il costo delle prestazioni erogate ai sensi dell'art. 55 del CCNL 08.06.2000 accoglie le prestazioni aggiuntive vere e proprie nonché le guardie attive che si concentrano in alcuni reparti in cui è particolarmente necessaria la presenza h24 delle figure mediche, 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.

Tali costi, in ossequio alle linee guida regionali, sono state iscritte in bilancio nei limiti di quanto rilevato nel conto economico di pre-chiusura 2023.

Le ulteriori voci di costo del comparto, riferibili a collaborazioni di area sanitaria, necessarie per garantire l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza, sono state iscritte in bilancio in linea con il livello dei costi sostenuti per la pre-chiusura 2023.

B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria Euro 10.869.666

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. L'importo iscritto in bilancio è determinato sul livello dei costi rilevati per la pre-chiusura 2023.

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

Per il complessivo comparto di spesa, di cui espone tabella di composizione e confronto, sono stati iscritti gli importi in linea con i costi rilevati al conto economico di pre-chiusura 2023.

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	91.142.334	97.620.368	91.142.344	-6.478.034	-6,636%	-10	0,000%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	90.832.601	96.959.948	90.832.609	-6.127.347	-6,319%	-8	0,000%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.570.073	3.570.073	3.570.073	0	0,000%	0	0,000%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.751.895	6.737.188	6.751.895	14.707	0,218%	0	0,000%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.551.895	3.551.895	3.551.895	0	0,000%	0	0,000%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.953.840	7.450.483	4.953.840	-2.496.643	-33,510%	0	0,000%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	10.000.428	10.359.031	10.000.428	-358.603	-3,462%	0	0,000%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	31.309	22.326	31.309	8.983	40,236%	0	0,000%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.612.679	1.612.679	1.612.679	0	0,000%	0	0,000%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.017.523	1.003.508	1.017.524	14.015	1,397%	-1	0,000%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	10.287.000	15.160.550	10.287.000	-4.873.550	-32,146%	0	0,000%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.283.369	829.544	1.283.370	453.825	54,708%	-1	0,000%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.770.000	2.474.550	3.770.000	1.295.450	52,351%	0	0,000%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.770.000	2.474.550	3.770.000	1.295.450	52,351%	0	0,000%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	44.002.590	44.188.121	44.002.596	-185.531	-0,420%	-6	0,000%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	5.429	-	-5.429	-100,000%	0	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	44.002.590	44.182.692	44.002.596	-180.102	-0,408%	-6	0,000%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.401	326.262	2.401	-323.861	-99,264%	0	0,000%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.401	326.262	2.401	-323.861	-99,264%	0	0,000%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	158.600	-	-158.600	-100,000%	0	
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	2.401	143.427	2.401	-141.026	-98,326%	0	0,000%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	24.235	-	-24.235	-100,000%	0	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	307.332	334.158	307.334	-26.826	-8,028%	-2	-0,001%

Voce B. 3) Manutenzione e riparazione

Per il complessivo comparto di spesa, di cui espone tabella di composizione e confronto, sono stati iscritti gli importi in linea con i costi rilevati al conto economico di pre-chiusura 2023 applicando la riduzione del 10% così come da indicazioni delle linee guida regionali.

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	13.143.088	12.654.970	14.603.434	488.118	3,857%	-1.460.346	-10,000%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.212.608	3.553.993	3.569.565	-341.385	-9,606%	-356.957	-10,000%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.235.421	3.560.235	3.594.912	-324.814	-9,123%	-359.491	-10,000%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.392.130	5.323.298	7.102.368	1.068.832	20,078%	-710.238	-10,000%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	30.961	32.435	34.401	-1.474	-4,544%	-3.440	-10,000%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	271.968	184.886	302.188	87.082	47,100%	-30.220	-10,000%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	123	-	-123	-100,000%	0	

Voce B.4) Godimento di beni di terzi

Per il complessivo comparto di spesa, di cui espone tabella di composizione e confronto, sono stati iscritti gli importi in linea con i costi rilevati al conto economico di pre-chiusura 2023, avendo la Regione dato indicazioni a mezzo delle proprie note di non procedere ad incrementi di costi rispetto al 2023.

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	9.131.009	9.272.397	9.131.014	-141.388	-1,525%	-5	0,000%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.233.983	1.221.900	1.233.985	12.083	0,989%	-2	0,000%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	6.353.953	6.507.403	6.353.956	-153.450	-2,358%	-3	0,000%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.967.907	6.108.600	5.967.909	-140.693	-2,303%	-2	0,000%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	386.046	398.803	386.047	-12.757	-3,199%	-1	0,000%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.543.073	1.543.094	1.543.073	-21	-0,001%	0	0,000%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	0		0	
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	1.543.073	1.543.094	1.543.073	-21	-0,001%	0	0,000%

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	294.180.104	293.608.882	294.180.152	571.222	0,195%	-48	0,000%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	242.188.734	246.778.798	242.188.750	-4.590.064	-1,860%	-16	0,000%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	103.831.029	106.237.125	103.831.039	-2.406.096	-2,265%	-10	0,000%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	87.764.301	91.629.606	87.764.307	-3.865.305	-4,218%	-6	0,000%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	80.916.157	84.411.522	80.916.160	-3.495.365	-4,141%	-3	0,000%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.848.144	7.218.084	6.848.147	-369.940	-5,125%	-3	0,000%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	16.066.728	14.607.519	16.066.732	1.459.209	9,989%	-4	0,000%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	14.801.427	12.735.055	14.801.429	2.066.372	16,226%	-2	0,000%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.265.301	1.872.464	1.265.303	-607.163	-32,426%	-2	0,000%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	138.357.705	140.541.673	138.357.711	-2.183.968	-1,554%	-6	0,000%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	123.401.307	117.830.390	123.401.310	5.570.917	4,728%	-3	0,000%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	14.956.398	22.711.283	14.956.401	-7.754.885	-34,146%	-3	0,000%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.292.744	1.085.003	1.292.752	207.741	19,147%	-8	-0,001%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.046.104	846.620	1.046.110	199.484	23,562%	-6	-0,001%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	754.462	663.880	754.465	90.582	13,644%	-3	0,000%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	291.642	182.740	291.645	108.902	59,594%	-3	-0,001%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	246.640	238.383	246.642	8.257	3,464%	-2	-0,001%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	246.640	238.383	246.642	8.257	3,464%	-2	-0,001%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	32.198.986	29.302.365	32.198.997	2.896.621	9,885%	-11	0,000%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	554.474	525.204	554.475	29.270	5,573%	-1	0,000%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	554.474	525.204	554.475	29.270	5,573%	-1	0,000%
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	31.644.512	28.777.161	31.644.522	2.867.351	9,964%	-10	0,000%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	10.345.804	27.286.430	10.345.808	-16.940.626	-62,084%	-4	0,000%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.039.067	1.490.731	1.039.071	-451.664	-30,298%	-4	0,000%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	20.259.641	-	20.259.643	20.259.641		-2	0,000%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.499.640	16.442.716	18.499.653	2.056.924	12,510%	-13	0,000%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.195.838	1.976.805	2.195.845	219.033	11,080%	-7	0,000%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.086.472	1.882.719	2.086.476	203.753	10,822%	-4	0,000%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	109.366	94.086	109.369	15.280	16,240%	-3	-0,003%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.303.802	14.465.911	16.303.808	1.837.891	12,705%	-6	0,000%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.729.521	13.614.541	15.729.524	2.114.980	15,535%	-3	0,000%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	574.281	851.370	574.284	-277.089	-32,546%	-3	-0,001%

Per il complessivo costo del personale:

- 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.

La ASL di Taranto con Deliberazione del Direttore Generale n. 1424 del 15/06/2023 ha adottato il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale 2022/2024, redatto in esecuzione di quanto disposto dalla Regione Puglia con DGR n. 640 del 10/05/2023 Il piano triennale delle assunzioni di questa Azienda è stato autorizzato dalla Regione Puglia a mezzo della DGR 1432 del 19/10/2023 di cui si riportano i totali complessivi con evidenza del rispetto del limite dell'1,4%

COSTO COMPLESSIVO FABBISOGNO PERSONALE (A)	325.346.739,51
<u>Esclusioni</u>	
Rinnovi contrattuali	64.080.829,54
Legge 68/99	9.359.928,00
Costo del personale medicina penitenziaria incluse REMS	1.730.491,50
Spese per formazione, missioni, indennità e rimborsi	550.000,00
Costo del personale finanziato con contributi da privato	90.000,00
Totale esclusioni (B)	75.811.249,04
Tetto di spesa al netto dell' 1,4% (A - B)	249.535.490,47
Tetto di spesa ex DGR 1818/2022	249.546.859,00

Differenza rispetto al limite

86.636,10

I costi del personale sono stati iscritti, come previsto nelle “Linee Operative”, in misura pari al dato della pre-chiusura 2023 che rientrano entro il tetto di spesa del Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2022/2024 determinato in attuazione della Deliberazione della Giunta Regionale nr. 1432 del 19/10/2023.

I maggiori costi da riconoscere al personale dipendente per effetto dell’applicazione dei rinnovi contrattuali sono stati contabilizzati nel documento previsionali negli accontamenti per rinnovi contrattuali della idonea voce del modello CE, applicando la percentuale indicata dalla Regione, così come illustrato nello specifico paragrafo del presente documento.

Voce B.9) Oneri di gestione

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.654.800	2.507.789	2.654.804	147.011	5,862%	-4	0,000%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.579.408	1.458.686	1.579.408	120.722	8,276%	0	0,000%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	0		0	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.075.392	1.049.103	1.075.396	26.289	2,506%	-4	0,000%

I costi per oneri di gestione sono stati stimati tenuto conto dell’andamento del costo rilevato nella pre-chiusura 2023.

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

<u>CODICE CE</u>	<u>DESCRIZIONE CE</u>	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	variazione in % sul consuntivo	variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA2560	Totale Ammortamenti	16.125.404	15.680.351	16.129.261	445.053	2,838%	-3.857	-0,024%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	9.295	7.595	13.153	1.700	22,383%	-3.858	-29,332%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	16.116.109	15.672.756	16.116.108	443.353	2,829%	1	0,000%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	4.815.742	4.736.390	4.815.741	79.352	1,675%	1	0,000%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	5.903	-	5.904	5.903		-1	-0,017%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.809.839	4.736.390	4.809.837	73.449	1,551%	2	0,000%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.300.367	10.936.366	11.300.367	364.001	3,328%	0	0,000%

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 CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	25.000.926	16.396.794	15.969.186	8.604.132	52,474%	9.031.740	56,557%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.700.000	6.241.293	6.004.135	-2.541.293	-40,717%	-2.304.135	-38,376%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	750.000	1.252.995	1.252.995	-502.995	-40,143%	-502.995	-40,143%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	600.000	1.391.586	1.391.000	-791.586	-56,884%	-791.000	-56,866%
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.800.000	2.360.140	2.360.140	-560.140	-23,733%	-560.140	-23,733%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	142.733	-	-142.733	-100,000%	0	
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	550.000	1.093.839	1.000.000	-543.839	-49,718%	-450.000	-45,000%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	868.621	868.621	868.621	0	0,000%	0	0,000%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	250.000	335.310	250.000	-85.310	-25,442%	0	0,000%
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	150.000	153.700	150.000	-3.700	-2,407%	0	0,000%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	100.000	181.610	100.000	-81.610	-44,937%	0	0,000%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	20.182.305	8.951.570	8.846.430	11.230.735	125,461%	11.335.875	128,141%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.248.136	3.248.137	3.248.136	-1	0,000%	0	0,000%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	417.445	417.445	417.445	0	0,000%	0	0,000%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	4.816.986	3.102.660	3.102.660	1.714.326	55,253%	1.714.326	55,253%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.090.196	475.999	475.999	614.197	129,033%	614.197	129,033%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	10.239.034	1.231.681	1.231.681	9.007.353	731,306%	9.007.353	731,306%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	370.508	475.648	370.509	-105.140	-22,105%	-1	0,000%

i. B.14.A Accantonamenti per rischi

Le somme accantonate ai fondi rischi sono state stimate prevedendo una complessiva riduzione degli importi per singola tipologia di rischio rispetto al dato della pre-chiusura 2023.

ii. B.14.D Altri accantonamenti

Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali per il personale dipendente, come da nota regionale, sono stati determinati nella misura pari al 5,7% del costo totale del personale (competenze e oneri sociali incluse ed esclusa IRAP);

Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali per il personale convenzionato MMG, MGM, PLS e Medici SUMAISTI sono stati determinati nello stesso importo di quanto rilevato nella pre-chiusura 2023.

2.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Voce C. 1) Proventi ed Oneri finanziari

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	3.703	-	-3.703	-100,000%	0	
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	0		0	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	3.703	-	-3.703	-100,000%	0	
CA0050	C.2) Altri proventi	-	1.916.268	-	-1.916.268	-100,000%	0	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	1.916.268	-	-1.916.268	-100,000%	0	
CA0110	C.3) Interessi passivi	350.000	366.723	406.557	-16.723	-4,560%	-56.557	-13,911%
CA0150	C.4) Altri oneri	6	188	6	-182	-96,809%	0	0,000%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-350.006	1.553.060	-406.563	-1.903.066	-122,537%	56.557	-13,911%

Il comparto segna un peggioramento rispetto al consuntivo 2022 per effetto della mancata previsione dei Proventi da Partecipazioni derivanti dagli utili della partecipata SANITASERVICE ASL TA.

2.4 IMPOSTE E TASSE

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sulla pre-chiusura
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	20.313.082	20.960.762	20.813.083	-647.680	-3,090%	-500.001	-2,402%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	185.304	207.693	185.305	-22.389	-10,780%	-1	-0,001%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	151.478	120.643	151.479	30.835	25,559%	-1	-0,001%
YA0060	Y.2) IRES	160.000	456.761	183.100	-296.761	-64,971%	-23.100	-12,616%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	160.000	456.761	183.100	-296.761	-64,971%	-23.100	-12,616%
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	20.809.864	21.745.859	21.332.967	-935.995	-4,304%	-523.103	-2,452%

Tale voce è determinata prevalentemente dal costo per IRAP, che è strettamente correlata ai costi del personale dipendente e convenzionato. L'importo previsto a preventivo 2024 segna una riduzione nell'importo iscritto a preventivo 2024 rispetto alla pre-chiusura 2023 per effetto del ricalcolo dell'imponibile IRAP sulle retribuzioni dal cui totale, per l'anno 2024, è stato escluso il totale dei premi di assicurazione INAIL.

3. INVESTIMENTI

Relativamente alla previsione di investimenti si rimanda al documento Programma triennale 2024-2026 ed elenco annuale 2024 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. 2226 dell'11/10/2023;

Le spese per acquisti di beni strumentali con mezzi propri, sulla base delle indicazioni regionali riferite nelle "Linee guida" così come indicato nella nota illustrativa, non sono state previste nel documento previsionale, nelle more che la Regione definisca specifiche linee di finanziamenti aggiuntivi per gli investimenti. In tal senso nella voce, in ossequio alle indicazioni regionali e in aderenza al D.Lgs 118/2011 la voce " A.2) Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti" non è stata valorizzata.

Sempre in ossequio alle linee guida regionali, in calce all'allegato piano triennale degli investimenti sono riportati gli elenchi dei fabbisogni di beni strumentali per i quali occorre individuare specifico finanziamento.

4. CONCLUSIONI

Il Bilancio preventivo economico 2024, come esposto nella delibera di adozione, attesta:

- una situazione di equilibrio economico nelle voci riferite alla garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza;
- un conto economico a pareggio.

Taranto, 27 dicembre 2023

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

Il Direttore Amministrativo
FIRMATO
(Dott. Vito SANTORO)

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

Il Direttore Generale
(FIRMATO)
Dott. Vito Gregorio COLACICCO