



**AZIENDA SANITARIA LOCALE
TARANTO**

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
a corredo del Bilancio Economico Preventivo 2020,
ai sensi dell'art. 25 comma 3 del D.Lgs. n.118 del 23.06.2011
Delibera del Direttore Generale n.3217 del 30/12/2019**

1. PREMESSA

Il Bilancio Economico Preventivo 2020 dell'ASL TA di Taranto, elaborato ai sensi della normativa nazionale e regionale vigente, 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 nel paragrafo "Note sui criteri di redazione" della Nota Illustrativa tecnico-contabile del Bilancio Economico Preventivo 2020.

2. SINTESI DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2020

Nel corso della presente relazione saranno analizzate, per ogni macrovoce del Conto Economico Previsionale 2020, le modalità di determinazione dei costi e dei ricavi per l'anno 2020 e sarà effettuata un'analisi degli scostamenti più significativi rispetto al Preconsuntivo 2019, determinato, quest'ultimo, partendo dai dati relativi al Conto Economico alla data del 31.10.2019 e proiettati al 31.12.2019.

Il documento di riferimento per la presente relazione è il Modello CE dettagliato secondo la struttura prevista dal D.M. 15.06.2012, di cui al seguente punto 4 si riporta una sintesi.

3. DATI ECONOMICI PREVISIONALI 2020

Le previsioni per l'anno 2020 sono state formulate tenendo conto delle azioni e degli obiettivi previsti nel piano della performance 2018-2020 dell'ASL TA (Deliberazione del Direttore Generale n.239/2019) nonché dalle disposizioni regionali contenute nelle note AOO_168/PROT/10/12/2019/1408 ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di

Previsione 2020” ed AOO_168/PROT/27/12/2019/0001461 ad oggetto “Bilancio di Previsione 2020 – Assegnazioni provvisorie”.

Inoltre le previsioni sono state effettuate tenendo conto anche dell’andamento dell’indice dei prezzi al consumo (FOI) nonché delle disposizioni vigenti.

4.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione si compone delle seguenti voci:

Voce A.1) Contributi in conto esercizio

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|---|----------------------|-----------------------|-------------------|--------------|
| A.1) Contributi in c/esercizio | 1.042.116.963 | 1.011.154.886 | 30.962.077 | 3,06% |
| <i>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i> | 1.031.877.856 | 1.000.677.856 | 31.200.000 | 3,12% |
| <i>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</i> | 10.239.107 | 10.474.931 | 235.824 | 2,25% |
| <i>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</i> | - | 2.099 | 2.099 | -100% |

La voce **A.1.A)** è determinata prevalentemente dai valori dell’assegnazione indistinta, ancorché provvisoria, (€ 991.088.600) iscritta in Bilancio sulla base delle indicazioni fornite dalla Regione Puglia, con la sopra richiamata nota AOO_168/PROT/27/12/2019/0001461.

Rientrano nella stessa voce inoltre i seguenti finanziamenti:

- progetti da DIEF (€ 3.660.000);
- risorse per il contratto integrativo MMG, PLS, 118, ecc. (€ 4.535.000);
- potenziamento CSM ed NPIA (€ 470.017);
- finanziamento esclusività (€ 232.523);
- finanziamento extracomunitari (€ 207.041);
- finanziamento obiettivi di piano (€ 29.182.497);
- finanziamento medici borsisti (€ 635.625);
- finanziamento per assistenza sanitaria istituti penitenziari (€ 1.866.553).

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

- per sussidi per contributi L.210/92 (€ 3.114.507);
- per trapianti (€ 450.000);
- per risorse da erogare ad assistiti a titolo di assegni di cura (€ 4.741.746);
- per sussidi per disagio psichico (€ 209.192);
- ABA (€ 135.442).

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

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 (€ - 2.586.498) include rettifiche di segno opposto rispetto ai contributi in conto esercizio ed è stata determinata in ragione degli acquisti di beni durevoli già ordinati nell'esercizio precedente (2019) e che si manifesteranno con la consegna e/o la fatturazione nel corso dell'esercizio 2020. In coerenza con l'indirizzo espresso dalla Regione Puglia, non è previsto l'utilizzo di fondi del bilancio corrente per finanziare gli investimenti programmati dall'elenco annuale 2020 del programma biennale degli acquisti di beni e servizi nonché dall'elenco annuale 2020 di cui al programma triennale 2020-2022 che costituiscono allegato al Bilancio di Previsione e a cui si rimanda.

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

La presente macrovoce, comprende finanziamenti che vengono iscritti in contabilità al momento del loro utilizzo per la copertura dei costi correlati. Non si stimano, ai fini dell'elaborazione del presente bilancio, ricavi riferibili a finanziamenti ricevuti negli anni passati ed accantonati in quanto non utilizzati. Trattandosi di ricavi strettamente coincidenti e correlati ai costi relativi, avrebbero comunque un effetto economico neutrale.

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

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|--|--------------------|-----------------------|---------------|--------------|
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 55.644.754 | 55.618.918 | 25.836 | 0,05% |
| A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 51.657.545 | 51.657.545 | - | 0,00% |
| A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 1.796.423 | 1.796.423 | - | 0,00% |
| A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 2.190.786 | 2.164.950 | 25.836 | 1,19% |

La voce è determinata prevalentemente dai valori di mobilità sanitaria attiva (iscritti alla voce A.4.A) i quali sono stati appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia con la sopra richiamata nota.

La voce **A.4.C) "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogati a privati"** è composta dai ricavi derivanti dalle prestazioni per attività di igiene e sanità pubblica (€ 588.798) previsti tenendo conto dello storico 2018 e dell'andamento nel corso dell'esercizio 2019 (preconsuntivo) nonché dai rimborsi e recuperi per trasporto organi, plasma e sangue da privati (€ 437.427). Con riferimento alle prestazioni per le attività di igiene e sanità pubblica erogate dal Dipartimento di Prevenzione, la Regione Puglia ha disposto, con Deliberazione di Giunta Regionale (D.G.R.) n. 1984 del 13 settembre 2011, che il 50% dei proventi incassati siano destinati al potenziamento del Dipartimento di Prevenzione. Pertanto, si è ritenuto opportuno appostare tale somma tra gli accantonamenti fondi altri oneri diversi.

Sempre nella voce A.4.C) confluiscono i proventi derivanti dalle ispezioni e controlli del servizio veterinario ai sensi del D.Lgs. n.194/2008 (€ 13.312) calcolati anche questi sulla base dello storico 2018 e del preconsuntivo 2019. Con riferimento a quest'ultima tipologia di proventi è opportuno precisare che, secondo la normativa sopra specificata, il 90% della somma fatturata è da destinare a diversi soggetti pubblici (Regione, Istituti Zooprofilattici e allo stesso Dipartimento di Prevenzione per le attività di potenziamento). Le somme conseguenti rientrano pertanto nella previsione iscritta in bilancio tra i costi della voce B.2.A. 13 Rimborsi, assegni e contributi sanitari. Rientrano infine i proventi per servizi (€ 718.111) per prestazioni ambulatoriali attraverso i Cup, servizi laboratorio fatturati, farmaci attraverso Cup.

La voce **A.4.D)** riguarda il fatturato relativo alle prestazioni erogate dai medici che svolgono attività libero professionale intramoenia. La previsione è stata calcolata tenendo conto dello andamento storico della voce di che trattasi. A tali ricavi sono correlati i costi sostenuti per remunerare il personale che ha partecipato all'erogazione delle suddette prestazioni, così come stabilito dalla normativa e dal regolamento aziendale vigente (vedasi anche il successivo paragrafo B.2.A.13 Compartecipazione al personale per attività libero-professionale intramoenia). Tale correlazione dovrebbe garantire il rispetto dell'equilibrio economico dell'attività intramuraria e pertanto non alterare il risultato economico complessivo del periodo.

Voce A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|--|--------------------|-----------------------|------------------|----------------|
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 7.310.220 | 836.064 | 6.474.156 | 774,36% |
| <i>A.5.A) Rimborsi assicurativi</i> | 94.140 | 94.140 | - | 0,00% |
| <i>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</i> | - | - | - | - |
| <i>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 33.694 | 33.694 | - | 0,00% |
| <i>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</i> | 316.062 | 316.062 | - | 0,00% |
| <i>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i> | 6.866.324 | 392.168 | 6.474.156 | 774,36 % |

La voce più rilevante di tale categoria di ricavi è rappresentata dal "Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera" determinato in base alle indicazioni formulate dalla Regione Puglia con la nota sopra citata per un valore pari ad € 6.474.156. La notevole variazione rispetto al dato del preconsuntivo 2019 deriva dalla mancata appostazione della previsione nel preconsuntivo per esplicita indicazione della Regione Puglia.

Gli altri ricavi registrati in tale voce si riferiscono principalmente ai ricavi per recuperi relativi alle indennità INAIL per inabilità temporanea. I valori iscritti presentano un andamento imprevedibile, in considerazione della natura non ricorrente del fenomeno, e sono stati calcolati tenendo conto dell'andamento storico dell'ultimo triennio.

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

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|--|--------------------|-----------------------|------------|-------|
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 6.683.535 | 6.683.535 | - | 0,00% |
| <i>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC</i> | 6.656.085 | 6.656.085 | - | 0,00% |
| <i>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i> | 495 | 495 | - | 0,00% |
| <i>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i> | 26.955 | 26.955 | - | 0,00% |

In tale voce di bilancio vengono riclassificati i ricavi per entrate dirette dei ticket ospedalieri e di distretto. Tali ricavi sono stati previsti tenendo conto dell'andamento storico 2018 e del preconsuntivo 2019.

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

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|---|--------------------|-----------------------|------------------|----------------|
| A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 11.119.441 | 2.673.500 | 8.445.941 | 315,91% |
| <i>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i> | 8.577.490 | 2.600.000 | 5.977.490 | 229,90% |
| <i>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i> | 2.541.951 | 73.500 | 2.468.451 | 3358,44% |

La macrovoce si riferisce ai ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti, calcolati tenendo conto anche degli investimenti da effettuarsi nel 2019 secondo il piano degli investimenti a cui si rimanda. La sterilizzazione degli ammortamenti è riferita ai soli cespiti acquistati con finanziamento (pubblico o privato).

Voce A.9) Altri ricavi e proventi

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|--|--------------------|-----------------------|------------|-------|
| A.9) Altri ricavi e proventi | 579.206 | 579.206 | - | 0,00% |
| <i>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</i> | 140.616 | 140.616 | - | 0,00% |
| <i>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i> | 343.268 | 343.268 | - | 0,00% |
| <i>A.9.C) Altri proventi diversi</i> | 95.322 | 95.322 | - | 0,00% |

La voce **A.9.A "Ricavi per prestazioni non sanitarie"** è determinata dai ricavi per diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche (pari ad € 94.695) e dai ricavi per altri proventi di natura commerciale (pari ad € 28736). I valori sono stati calcolati tenendo conto dell'andamento storico.

La voce **A.9.B "Fitti attivi ed altri proventi immobiliari"** è costituita dai ricavi dei fitti attivi per l'utilizzo dei locali per punto bar presso i presidi ospedalieri. I valori della presente voce sono stati stimati tenendo conto dei contratti vigenti.

4.2 COSTO DELLA PRODUZIONE

Voce B.1) Acquisto di beni

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | Variazione | % |
|--|--------------------|-----------------------|-------------|---------|
| B.1) Acquisti di beni | 171.514.000 | 194.079.717 | -22.565.717 | -11,63% |
| B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 170.003.000 | 192.978.718 | -22.975.718 | -11,91% |
| B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 89.135.500 | 106.431.631 | -17.296.131 | -16,25% |
| B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | 85.641.000 | 103.021.828 | -17.380.828 | -16,87% |
| B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 13.500 | 13.366 | 134 | 1,00% |
| B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | 3.481.000 | 3.396.437 | 84.563 | 2,49% |
| B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 13.344.000 | 12.188.503 | 1.155.497 | 9,48% |
| B.1.A.2.3) da altri soggetti | 13.344.000 | 12.188.503 | 1.155.497 | 9,48% |
| B.1.A.3) Dispositivi medici | 57.898.500 | 46.571.264 | 11.327.236 | 24,32% |
| B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 31.372.500 | 36.731.625 | - 5.359.125 | -14,59% |
| B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 9.396.000 | 9.838.440 | - 442.440 | -4,50% |
| B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 17.130.000 | 1.199 | 17.128.801 | - |
| B.1.A.4) Prodotti dietetici | 2.245.000 | 2.039.524 | 205.476 | 10,07% |
| B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 7.280.000 | 5.757.620 | 1.522.380 | 26,44% |
| B.1.A.6) Prodotti chimici | 10.000 | 19.930.240 | -19.920.240 | -99,95% |
| B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 80.000 | 50.318 | 29.682 | 58,99% |
| B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 10.000 | 9.618 | 382 | 3,97% |
| B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 1.511.000 | 1.100.999 | 410.001 | 37,24% |
| B.1.B.1) Prodotti alimentari | 10.000 | 8.172 | 1.828 | 22,37% |
| B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 180.000 | 18.623 | 61.377 | 51,74% |
| B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 400.000 | 229.557 | 170.443 | 74,25% |
| B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 800.000 | 654.223 | 145.777 | 22,28% |
| B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 93.000 | 78.822 | 14.178 | 17,99% |
| B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 28.000 | 11.602 | 16.398 | 141,34% |

Le previsioni di acquisto dei beni sono state effettuate tenendo conto delle disposizioni impartite dalla Regione con la più volte citata nota prot. AOO_168/PROT/10/12/2019/1408 che ha determinato le seguenti riduzioni:

- Farmaci con AIC: obiettivo di riduzione mensile della spesa per acquisto diretto per € 1.510.962 rispetto al dato 2019;
- Dispositivi medici e assistenza protesica: previsione di un risparmio minimo rispetto al valore del 2018 pari al 8%;
- Farmacia convenzionata: pari al preconsuntivo 2019;

Al fine del contenimento della spesa farmaceutica ospedaliera quest'Amministrazione ha adottato un piano di azioni finalizzato alla riduzione ed al contenimento della spesa farmaceutica con atto deliberativo n. 1843 del 20.12.2018.

Nel quadro delle indicazioni fornite dalla Regione, ovvero riduzione dei costi di acquisto dei medicinali e azioni sul comportamento prescrittivo dei medici, il piano prevede le seguenti attività:

- RIDUZIONE DEI COSTI DI ACQUISTO DEI MEDICINALI;
- COMPORTAMENTO PRESCRITTIVO.

ACQUISTO E GESTIONE DEI FARMACI

1)

- a) Analisi dei prezzi di acquisto di tutti i farmaci gestiti, ivi compresi e prioritariamente di quelli appartenenti alle classi ATC a maggiore impatto sugli acquisti effettuati da Enti pubblici SSR nel 2017 (Tab.1 dell'allegato A DGR n.983 2018), rispetto ai prezzi massimi di riferimento per il SSN negoziati con AIFA;

Farmaci a Maggiore Impatto Acquisti Diretti effettuati da Enti SSR nel 2017

L03 sostanze ad azione immunomodulante

L04 immunosoppressori

B02 antiemorragici

B01 antitrombotici

V03 tutti gli altri prodotti terapeutici

A10 farmaci usati nel diabete

L02 terapia endocrina

L03 sostanze ad azione immunomodulante

B03 farmaci antianemici

N05 psicolettici

H01 ormoni ipofisari ed ipotalamici ed analoghi

A16 altri farmaci dell'apparato gastrointestinale e del metabolismo

J01 antibatterici per uso sistemico

C02 antidepressivi

S01 oftalmologici

J02 antimicotici per uso sistemico

- b) Individuazione dei farmaci con prezzo superiore a quello di riferimento SSN;
- c) Adeguamento dei prezzi con acquisti tramite CONSIP o, nel caso in cui non vi siano iniziative in corso, attivazione di nuove procedure di acquisto mediante Gare Ponte con contratti della durata limitata all'accensione di convenzioni regionali da parte di InnovaPuglia S.p.a.;

2)

- a) Analisi dei prezzi di acquisto di tutti i farmaci gestiti, ivi compresi e prioritariamente di quelli appartenenti alle macro categorie terapeutiche con maggior scostamento di spesa

- b) della regione Puglia rispetto alla media nazionale nell'anno 2017, come rilevato da AIFA e riportato nel Rapporto Nazionale Anno 2017 sull'uso dei Farmaci, rispetto ai prezzi massimi di riferimento per il SSN negoziati con AIFA.

Acquisto diretto di farmaci da parte delle Strutture Pubbliche SSR: categorie terapeutiche a maggiore scostamento dalla media nazionale in termini di spesa erogata – anno 2017

- C Sistema Cardiovascolare
- L Farmaci Antineoplastici ed Immunomodulatori
- B Sangue ed Organi Emopoietici

- a) Individuazione dei farmaci con prezzo superiore a quello di riferimento SSN
- b) Adeguamento dei prezzi con acquisti tramite CONSIP o, nel caso in cui non vi siano iniziative in corso, attivazione di nuove procedure di acquisto mediante Gare Ponte con contratti della durata limitata all'accensione di convenzioni regionali da parte di InnovaPuglia S.p.a.
- 3)
- a) Monitoraggio delle convenzioni regionali attive stipulate dal soggetto aggregatore regionale ed immediata adesione;
- b) Per i principi attivi non presenti né in accordi quadro né nelle convenzioni attivate dal S.A. Regionale, la ASL Taranto provvede ad eseguire confronti concorrenziali (procedure di gara) al fine di assicurare l'acquisto al miglior prezzo sul mercato;
- 4)
- a) Monitoraggio dell'elenco dei farmaci generici/biosimilari in commercio per l'eventuale sostituzione (totale o parziale, nel rispetto della pratica clinica) degli *originator*, per tutti i farmaci in uso e con priorità per quelli individuati nella Tabella 1 dell'Allegato A DGR n.983/2018, secondo le modalità vigenti, oltre che per quelli appartenenti alle Macro categorie terapeutiche (C-L-B) individuate da AIFA che, in regione Puglia, si discostano dalla media nazionale in termini di spesa erogata dalle SSR nell'anno 2017 (Rapporto Nazionale Anno 2017 sull'uso dei farmaci), secondo le modalità vigenti;
- 5) Monitoraggio dell'attività di dispensazione di farmaci al primo ciclo di terapia da parte di tutte le Strutture dell'Azienda, richiamando i Direttori Medici di Presidio ad un'attenta vigilanza.
Costituisce obiettivo di budget per i Direttori delle strutture di ricovero e cura l'incremento, rispetto all'esercizio precedente, della percentuale di ricorso alla dispensazione del primo ciclo. I Direttori Medici di Presidio vigilano affinché le dimissioni dei pazienti avvengano in orari che consentano alle farmacie di erogare il farmaco necessario;
- 6) Mantenimento degli standard raggiunti nei processi di allestimento centralizzato di:
- a) Farmaci antitumorali utilizzati nelle strutture di oncologia della ASL e nelle Strutture Private accreditate, con conseguente azzeramento della loro gestione non solo presso le UU.OO. utilizzatrici ma anche presso le Farmacie Ospedaliere aziendali, con conseguente riduzione degli sprechi mediante l'applicazione di percorsi organizzati, coordinati dalla Direzione del Dipartimento Farmaceutico, pienamente aderenti alla raccomandazione ministeriale n.14;

- b) Anticorpi monoclonati ed anti VGFE utilizzati in oftalmologia;
 - c) Anticorpi monoclonati impiegati in reumatologia;
 - d) Anticorpi monoclonati impiegati in gastroenterologia;
- 7) Informatizzazione degli armadi farmaceutici di reparto del Presidio Ospedaliero Centrale e della Casa Circondariale da estendere a tutte le strutture degli altri PP.OO. e territoriali delle Asl, per una ottimizzazione delle scorte ed una più ponderata elaborazione delle richieste. Costituisce obiettivo di budget per il Direttore del Dipartimento del Farmaco ed i Direttori medici dei PP.OO: la completa informatizzazione dei reparti;
 - 8) Elaborazione trimestrale da parte del dipartimento farmaceutico di report contenenti il dettaglio dei consumi ospedalieri per favorire analisi di *self audit* da incrociare con i dati della produzione, da discutersi in contraddittorio con i Direttori delle Strutture interessate;
 - 9) Monitoraggio del *trend* dei consumi dei farmaci nei PP.OO., attivando degli *alert* nel rispetto del *budget* assegnato e del pareggio del bilancio imposto dal D.M. 70/2015;
 - 10) Aggiornamento in contabilità delle note di credito per rimborsi generati dalla corretta gestione dei MAEs e pay back per accordi price/volume;
 - 11) Allineamento in tempo reale dei prezzi di acquisto dei farmaci nel Sistema Edotto con l'utilizzo, ove possibile, di interfaccia informatica.

COMPORAMENTO PRESCRITTIVO

- 1) Rispetto del prontuario terapeutico regionale a garanzia dell'appropriatezza d'uso dei farmaci e di ottimizzazione delle risorse;
- 2) Relativamente alle Macro Categorie terapeutiche la cui spesa erogata regionale della Farmaceutica Convenzionata si è maggiormente discostata rispetto alla media nazionale nell'anno 2017, come rilevato da AIFA e riportato nel Rapporto Nazionale anno 2017 sull'uso dei Farmaci:

Spesa farmaceutica convenzionata - Categorie terapeutiche a maggior scostamento dalla Media Nazionale in termini di spesa erogata -anno 2017

- M Sistema muscolo-scheletrico
- B Sangue ed organi emopoietici
- C Sistema cardio vascolare
- A Apparato gastrointestinale e metabolismo
- J Antibiotici generali per uso sistemico

Prosecuzione e potenziamento delle azioni, già avviate da questa ASL a partire dal 2017 nel rispetto delle disposizioni regionali in materia, relativamente al monitoraggio, verifica e richiamo all'appropriatezza prescrittiva da parte dei MMG, dei PLS e degli Specialisti ospedalieri e territoriali mediante rispetto e aderenza:

- a) Alle note AIFA, in particolare nn.91-13-79 (per gli ATC – MC ed A)
- b) Alle disposizioni nazionali e regionali per la corretta prescrizione dei farmaci eparinici
 - b1) in particolare per l'Enoxaparina sodica, verifica della corretta prescrizione nella profilassi della TVP e continuazione a domicilio della terapia iniziata in ospedale dopo
 - i) intervento ortopedico maggiore; ii) intervento di chirurgia generale maggiore; iii) in

pazienti ad alto rischio trombo-embolico anche finalizzata alla conseguente corretta erogazione in DPC.

b2) verifica della corretta erogazione di eparine a basso peso molecolare ai sensi della L.648/96

b3) controlli finalizzati ad arginare gli eventuali utilizzi *off-label* (ATC B):

c) Alle Linee guida per l'uso corretto degli antibiotici e contestuale verifica dell'appropriatezza d'uso di antibiotici ed antimicotici (ATC J) in ambito territoriale rafforzando, nel percorso ospedaliero, il già consolidato uso delle richieste nominative motivate, corredate di antibiogrammi e microgrammi;

3)

a) Rilevazione dell'andamento farmaco brand/generico – biosimilare, a cura della UOC farmacia ospedaliera, delle Direzioni Mediche di Presidio e delle Direzioni di Distretto, con incontri a cadenza bimestrale, al fine di intervenire sugli atteggiamenti prescrittivi delle diverse UU.OO., dei MMG, dei PLS e degli specialisti ambulatoriali territoriali;

b) Richiamo dei prescrittori del brand nell'ambito di confronti costruttivi in linea con quanto previsto dagli ACN vigenti, ovvero giustificare all'interno delle UDMG distrettuali la mancata sostituzione ovvero le motivazioni che hanno determinato la prescrizione (azioni in questo senso sono state già avviate nell'anno 2017, iniziando con i Centri Dialisi convenzionati, relativamente alla prescrizione delle epoetine (classe ATC B));

4) Verifica dei Piani terapeutici redatti dagli specialisti aziendali e da quelli di altre Strutture regionali ed extra Regionali;

5) Acquisti ad personam di farmaci ad alto costo con piano terapeutico tracciato in Edotto;

6) Utilizzo del Sistema Direzionale Edotto come strumento utile alla verifica dell'attività prescrittiva;

7) Potenziamento dell'attività di programmazione di momenti formativi ECM, con il coinvolgimento di esperti di riferimento, rivolti a tutti i prescrittori ospedalieri e territoriali.

A tale proposito si ritiene opportuna l'istituzione di un Gruppo di Lavoro multidisciplinare rappresentato dal Dipartimento Aziendale del Farmaco, ospedaliero e territoriale, dall'Unità Controllo di Gestione, dall'Area Gestione del Patrimonio, dall'Area Gestione Risorse Economico-Finanziarie, dalle Direzioni Mediche di presidio ospedaliero e dai Direttori delle strutture complesse di ricovero e cura e dai direttori dei Distretti, al fine di promuovere e coordinare le misure di promozione dell'appropriatezza, dell'aderenza e della razionalizzazione con il relativo monitoraggio. L'attività di direzione del Gruppo di Lavoro è affidata al Direttore del Dipartimento del Farmaco.

Alle strutture aziendali specificatamente coinvolte saranno affidate le seguenti competenze:

DIPARTIMENTO FARMACEUTICO

Il dipartimento del farmaco predispone, con cadenza mensile:

- L'elenco dei primi dieci principi attivi a maggior consumo e costo e li confronta con i valori dello stesso periodo dell'anno precedente per consumo e costi;
- L'elenco dei primi dieci reparti a maggior consumo e costo di farmaci con evidenza dei principi attivi utilizzati e li confronta con i valori dello stesso periodo dell'anno precedente per consumo e costi.

I report sono trasmessi alle seguenti strutture aziendali:

- UU.OO. di ricovero ospedaliero per il tramite delle Direzioni Mediche di Presidio;

- Unità Controllo di Gestione;
- UU.OO. Farmacie Ospedaliere;
- Area Gestione Patrimonio;
- Area Gestione Risorse Economico-Finanziarie;
- Commissione di verifica sull'appropriatezza delle prescrizioni in ambito ospedaliero e di continuità ospedale-territorio.

Il Dipartimento Farmaceutico inoltre verifica:

- La prescrizione del principio attivo rientrante tra quelli di cui alla lettera a) sia completa della scheda di monitoraggio predisposta dalla Commissione di verifica sull'appropriatezza delle prescrizioni in ambito ospedaliero e di continuità ospedale-territorio;
- La possibilità di erogare l'equivalente farmaco generico o bio-similare;
- L'avvenuta registrazione in Edotto delle prescrizioni dei farmaci e segnala alle Direzioni Mediche di Presidio i medici che non provvedono all'inserimento della prescrizione in Edotto. Le Direzioni Mediche di Presidio, a loro volta, si attivano per rimuovere gli eventuali ostacoli tecnici che impediscono al medico di effettuare la prescrizione su Edotto e, in caso di reiterato inadempimento, comunicano nominativamente alla Direzione Sanitaria Aziendale la resistenza alla corretta applicazione della procedura informatica;
- Che la dimissione dei pazienti sia stata effettuata entro gli orari che consentano alle Farmacie Ospedaliere l'erogazione del primo ciclo di terapia e segnala alle Direzioni Mediche di Presidio le Unità Operative che non rispettano tali orari;
- Che i farmaci soggetti alle procedure di *payment by result*, *cost sharing*, *e-risk sharing*, e sovrintende, collaborando con l'Area Gestione Risorse Economico Finanziarie, alle richieste di rimborso da inoltrare all'AIFA. UU.OO. Ospedaliere;
- Che le UU.OO. Ospedaliere prendano in carico i report mensili elaborati dal Dipartimento del Farmaco e definire i percorsi diagnostico-terapeutici per l'appropriatezza prescrittiva concordandoli con la Commissione di Verifica sull'appropriatezza delle prescrizioni in ambito ospedaliero e di continuità Ospedale-Territorio, in via prioritaria con riferimento ai farmaci ad elevato consumo e alto costo (sia unitario, sia complessivo).

I Medici Prescrittori, nell'utilizzo dei farmaci ad alto costo, devono:

- Prescrivere prioritariamente i prodotti generici o bio-similari se presenti sul mercato;
- Segnalare al Dipartimento del Farmaco ed all'Area Gestione del Patrimonio l'eventuale assenza di tali prodotti nel prontuario terapeutico aziendale;
- Inserire in Edotto le prescrizioni facendo particolare attenzione all'utilizzo della codifica corretta;
- Effettuare la dimissione dei pazienti entro gli orari che consentano alle Farmacie Ospedaliere l'erogazione del primo ciclo di terapia;
- Rispettare i protocolli AIFA per tutti i farmaci sottoposti a monitoraggio;
- Compilare le schede di monitoraggio predisposte dalla Commissione di verifica sull'appropriatezza delle prescrizioni in ambito ospedaliero e di continuità Ospedale_Territorio;
- Rispettare il budget assegnato, motivando analiticamente gli scostamenti.

UNITA CONTROLLO DI GESTIONE

L'unità Controllo di Gestione collabora con il Dipartimento del Farmaco nell'elaborazione dei Report mensili ed elabora, entro il mese successivo a quello di riferimento, la relazione sull'andamento della spesa farmaceutica che trasmette alla Direzione Generale.

AREA GESTIONE DEL PATRIMONIO

L'Area Gestione del Patrimonio, prende in carico i report mensili elaborati dal Dipartimento del Farmaco e, sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento del Farmaco, avvia le procedure per l'acquisizione sul mercato dei farmaci generici o bio-similari.

Verrà verificata, inoltre, con cadenza periodica che i prezzi applicata all'Asl di Taranto siano in linea con il Benchmark.

AREA GESTIONE RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE

L'Agref prenderà in carico i report mensili elaborati dal Dipartimento del Farmaco e collabora con il Dipartimento del Farmaco nelle procedure di *payment by result, cost sharing e risk sharing*.

COMMISSIONE DI VERIFICA SULL'APPROPRIATEZZA DELLE PRESCRIZIONI REDATTE IN AMBITO OSPEDALIERO E DI CONTINUITA' TERAPEUTICA OSPEDALE-TERRITORIO

La commissione prenderà in carico i report mensili elaborati dal Dipartimento del Farmaco ed elaborerà, per ogni principio attivo interessato, un'apposita scheda di monitoraggio da trasmettere alle singole UU.OO. ospedaliere, che preveda almeno i seguenti campi:

- Indicazioni se la terapia può essere effettuata o meno con farmaci generici o bio-similari;
- Attestazione che la prescrizione – compreso il primo ciclo di terapia – è stata inserita nel sistema informativo Edotto;
- Attestazione che per i farmaci soggetti a monitoraggio AIFA sono stati seguiti i protocolli terapeutici previsti e concordati;
- Indicazione se i farmaci sono soggetti o meno alle procedure di *payment by result, cost sharing e risk sharing*;

la commissione effettuerà, con cadenza periodica almeno mensile, la verifica a campione sulle prescrizioni dei medici e trasmette il report al Dipartimento del Farmaco e alla Direzione Sanitaria Aziendale.

Voce B.2) Acquisto di servizi

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|--|--------------------|-----------------------|------------|--------|
| B.2) Acquisti di servizi | 613.914.629 | 601.329.066 | 12.585.563 | 2,09% |
| B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 536.189.809 | 528.268.158 | 7.921.651 | 1,50% |
| B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 77.190.522 | 76.828.510 | 362.012 | 0,47% |
| B.2.A.1.1) - da convenzione | 76.652.722 | 76.290.710 | 362.012 | 0,47% |
| B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 51.000.000 | 51.006.072 | - 6.072 | -0,01% |
| B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 11.000.000 | 10.743.510 | 256.490 | 2,39% |
| B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 7.550.000 | 7.438.406 | 111.594 | 1,50% |
| B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 7.102.722 | 7.102.722 | - | 0,00% |
| B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 143.800 | 143.800 | - | 0,00% |
| B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche) | 394.000 | 394.000 | - | 0,00% |

| | | | | |
|--|-------------|-------------|-----------|---------|
| <i>Extraregione) - Mobilità extraregionale</i> | | | | |
| B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 91.182.926 | 91.182.926 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.2.1) - da convenzione</i> | 89.727.926 | 89.727.926 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale</i> | 812.000 | 812.000 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)</i> | 643.000 | 643.000 | - | 0,00% |
| B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 54.795.621 | 54.219.844 | 575.777 | 1,06% |
| <i>B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i> | 8.759.000 | 8.759.000 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)</i> | 7.358.000 | 7.358.000 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI</i> | 10.001.689 | 10.001.689 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.3.8) - da privato</i> | 28.676.932 | 28.101.155 | 575.777 | 2,05% |
| <i>B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i> | 735.800 | 735.800 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i> | 5.222.700 | 5.222.700 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i> | 22.718.432 | 22.142.655 | 575.777 | 2,60% |
| B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 30.167.872 | 30.167.872 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i> | 1.133.900 | 1.133.900 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)</i> | 25.735.869 | 25.735.869 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)</i> | 3.298.103 | 3.298.103 | - | 0,00% |
| B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 8.000.000 | 8.716.008 | - 716.008 | -8,21% |
| <i>B.2.A.5.4) - da privato</i> | 8.000.000 | 8.716.008 | - 716.008 | -8,21% |
| B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 9.960.967 | 10.827.138 | - 866.171 | -8,00% |
| <i>B.2.A.6.4) - da privato</i> | 9.960.967 | 10.827.138 | - 866.171 | -8,00% |
| B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 172.406.019 | 172.240.750 | 165.269 | 0,10% |
| <i>B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i> | 36.455.800 | 36.455.800 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)</i> | 35.908.000 | 35.908.000 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.7.4) - da privato</i> | 100.042.219 | 99.876.950 | 165.269 | 0,17% |
| <i>B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i> | 10.958.500 | 10.958.500 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i> | 15.396.600 | 15.396.600 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i> | 73.687.119 | 73.521.850 | 165.269 | 0,22% |
| B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria res. e semires. | 19.153.687 | 17.391.148 | 1.762.539 | 10,13% |
| <i>B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione</i> | 150.000 | 42.875 | 107.125 | 249,85% |
| <i>B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)</i> | 18.373.687 | 16.721.696 | 1.651.991 | 9,88% |
| <i>B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)</i> | 630.000 | 626.577 | 3.423 | 0,55% |
| B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 12.390.600 | 12.390.600 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i> | 8.992.000 | 8.992.000 | - | 0,00% |
| <i>B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)</i> | 2.190.000 | 2.190.000 | - | 0,00% |

| | | | | |
|--|------------|------------|-----------|---------|
| B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale) | 1.208.600 | 1.208.600 | - | 0,00% |
| B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 1.142.232 | 72.332 | 1.069.900 | 1479% |
| B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | 399.900 | - | 399.900 | - |
| B.2.A.10.3) - da pubblico (Extra-regione) | 670.000 | - | 670.000 | - |
| B.2.A.10.4) - da privato | 72.332 | 72.332 | - | - |
| B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 13.063.895 | 13.075.338 | - 11.443 | -0,09% |
| B.2.A.11.3) - da pubblico (Extra-regione) | 189.000 | 189.000 | - | 0,00% |
| B.2.A.11.4) - da privato | 12.874.895 | 12.886.338 | - 11.443 | -0,09% |
| B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 25.497.545 | 21.514.587 | 3.982.958 | 18,51% |
| B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | - | 488 | 488 | 100,00% |
| B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | 488 | 488 | 100,00% |
| B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | - | 2.376 | 2.376 | 100,00% |
| B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale) | 24.897.545 | 21.002.220 | 3.895.325 | 18,55% |
| B.2.A.12.6) - da privato (extra-regionale) | 600.000 | 509.503 | 90.497 | 17,76% |
| B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-regione) | 1.709.330 | 1.720.900 | - 11.570 | -0,67% |
| B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regione- Area specialistica | 1.709.330 | 1.709.330 | - | 0,00% |
| B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regione - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | - | 11.570 | - 11.570 | -100% |
| B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 11.856.424 | 11.547.755 | 308.669 | 2,67% |
| B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 560.000 | 551.415 | 8.585 | 1,56% |
| B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 170.000 | 80.647 | 89.353 | 110,80% |
| B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 3.114.507 | 3.114.507 | - | - |
| B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 8.011.917 | 7.801.186 | 210.731 | 2,70% |
| B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 1.368.719 | 1.370.058 | - 1.339 | -0,10% |
| B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato | 1.368.719 | 1.370.058 | - 1.339 | -0,10% |
| B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 958.719 | 996.329 | - 37.610 | -3,77% |
| B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 20.000 | - | 20.000 | 100 % |
| B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato | 100.000 | 90.717 | 9.283 | 10,23% |
| B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 290.000 | 283.012 | 6.988 | 2,47% |
| B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a ril. sanitaria | 6.303.450 | 5.002.392 | 1.301.058 | 26,01% |
| B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 170.000 | 170.095 | - 95 | -0,06% |
| B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extra-regione) | 100.000 | 98.595 | 1.405 | 1,43% |
| B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 6.033.450 | 4.733.702 | 1.299.748 | 27,46% |

La macrovoce per acquisto di servizi sanitari presenta un andamento in aumento, mediamente del 2%, rispetto ai valori del 2019.

Si analizzano in dettaglio le singole voci appartenenti all'acquisto di servizi, così come riclassificate nel CE ministeriale.

B.2.A.1 – Acquisti di servizi sanitari per Medicina di base: tale costo è sostanzialmente in linea con quello del 2019.

Il saldo della presente voce è determinato, altresì, dai costi per mobilità sanitaria passiva appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia con la sopra citata nota regionale comunque pari ai valori di cui al consuntivo 2018.

B 2.A.2 – Acquisti servizi sanitari per farmaceutica: Il valore di cui alla presente voce è determinato prevalentemente dai costi per assistenza farmaceutica convenzionata ed è stato determinato linea con i valori di cui al preconsuntivo 2019, coerentemente con le indicazioni regionali e risulta sostanzialmente in linea con il consuntivo 2018.

La presente voce è, altresì, alimentata dai valori di mobilità sanitaria passiva, appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia e comunque pari ai valori di cui al consuntivo 2018 preconsuntivo.

B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale: I valori sono stati previsti sostanzialmente in linea con quelli di cui al consuntivo 2018 e al preconsuntivo 2019.

La voce è determinata dai 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".

Con riferimento a tale tipologia di costi, è opportuno ricordare che la Regione Puglia, con Legge n.2/2011, ha disposto l'invalicabilità dei tetti di spesa e dei volumi di attività oggetto degli accordi stipulati con gli erogatori privati; infatti l'art.3, comma 1, della suddetta Legge stabilisce *"..A partire dalla data di entrata in vigore della presente legge è vietata l'erogazione e la relativa remunerazione con oneri a carico del Servizio sanitario regionale di prestazioni sanitarie effettuate al di fuori dei tetti di spesa massimi di cui al comma 1..."*.

La voce è alimentata, altresì, dai costi per mobilità sanitaria passiva appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia. La voce comprende anche i costi per assistenza medico specialistica interna il cui valore è stato determinato in coerenza con il piano del fabbisogno di personale per l'anno 2020.

B.2.A.4) Acquisto servizi sanitari per assistenza riabilitativa: Il valore di tale voce è pari al dato del preconsuntivo 2019 ed è sostanzialmente in linea con il dato del consuntivo 2018. 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 dall'ente O.S.M.A.I.R.M.

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.

B.2.A.5) *Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa:* Il valore di tale voce, è stato previsto in linea con i valori di cui al preconsuntivo 2019 con una riduzione del 8%.

B.2.A.6) *Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica:* Il valore di tale voce è determinato dai 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. Il valore è stato stimato tenendo conto delle indicazioni fornite dalla Regione Puglia.

B.2.A.7) *Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera:* Tale valore è determinato dai costi per mobilità sanitaria passiva appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia.

B.2.A.8) *Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale:* Tale voce è alimentata dai costi per assistenza riabilitativa semiresidenziale e residenziale per malati e disturbati mentali erogata da strutture private. I costi per l'anno 2020 sono stati previsti in aumento rispetto al 2019 e determinati secondo la programmazione aziendale.

B.2.A.9) *Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F:* Tale voce è alimentata dai costi per mobilità sanitaria passiva appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia e sono pari al dato del consuntivo 2018 e del preconsuntivo 2019.

B.2.A.10) *Acquisto prestazioni termali in convenzione:* Il valore di tale voce è determinato, prevalentemente, dall'attività termale in convenzione soggetta a tetto di spesa. La voce è, altresì, determinata dai costi per mobilità passiva appostati in base alle indicazioni regionali.

B.2.A.11) *Acquisto prestazioni di trasporto sanitario:* Tale voce è alimentata prevalentemente dai costi per Convenzioni per trasporti sanitari 118 (pari ad € 8.682.893) in linea con il valore del consuntivo 2018 e del preconsuntivo 2019.

B.2.A.12) *Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria:* Il costo è determinato dall'attività per Assistenza Domiciliare Integrata (previsto per € 1.558.889,61) che ha impatti positivi sull'assistenza ospedaliera in quanto evita il ricovero di pazienti con patologie (anche oncologiche) che possono essere curate presso il proprio domicilio migliorando il livello di assistenza sociosanitaria e la qualità della vita del paziente stesso. Il valore della voce della presente voce è determinato, altresì dal costo per l'assistenza riabilitativa per tossicodipendenti erogata da strutture private (€ 1.825.612) e dal costo per assistenza riabilitativa per anziani (€ 13.682.621). La voce è determinata altresì dai costi per le cure terminali prestate "in hospice" dalla struttura convenzionata "San Bartolomeo", in Martina Franca (€1.691.678) e, infine, dai costi dell'assistenza residenziale e semiresidenziale per disabili (€ 3.295.295).

B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia): Detti costi sono correlati ai ricavi realizzati dall'ASL TA (vedasi la voce A.4.D). A tal proposito è necessario evidenziare che con delibera del Direttore Generale n. 1622 del 26/05/2010 ad oggetto " *Rideterminazione quota di pertinenza dell'Azienda della tariffa per tutte le prestazioni libero professionali intramuraria eseguite presso studi privati e per quelle eseguite nelle strutture aziendale che non comportino utilizzo di attrezzature di proprietà della ASL TA. Rideterminazione trattenuta fondo di perequazione. Parziale modifica deliberazione n. 1970 del 26.11.2012.*" quest'azienda ha preso atto delle disposizioni di cui alla D.G.R. n. 1226 del 12.06.2012.

B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari: Il valore è stato stimato tenendo conto dell'andamento del costo nel preconsuntivo 2019. E' opportuno evidenziare che parte dei rimborsi, dei contributi e degli assegni corrisposti agli aventi diritto sono direttamente finanziati dalla Regione Puglia. Tra i costi "rimborsati" rientrano:

- gli indennizzi ai soggetti danneggiati di cui alla L.210/92 (€ 3.114.507);
- i costi per spese di trapianto (€ 654.722);
- gli assegni di cura (€ 4.741.745,96);

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, i rimborsi a favore dei nefropatici per le spese di trasporto sostenuti o i rimborsi spese per la vaccinoterapia sono posti a carico del Bilancio dell'ASL TA.

Inoltre la voce è alimentata dai contributi di cui al "D.Lgs. n.194/2008 e successive modificazioni". Tali contributi rappresentano il 90% dei ricavi fatturati dal Dipartimento di prevenzione (si veda voce A.4.C) a seguito delle attività svolte dallo stesso Dipartimento in applicazione del suddetto decreto legislativo.

B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie: La voce comprende i costi per le prestazioni di cui all'art.55 co. 2 del CCNL 8/6/2000 (ossia i costi per prestazioni aggiuntive e per guardia attiva (€ 958.718), i costi per le consulenze sanitarie (€ 37.610), per il personale a progetto (€ 90.717) e per personale borsista (€ 283.012,20). 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 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..

La voce inoltre comprende i costi per competenze al personale tirocinante e/o borsista del ruolo sanitario e si riferiscono prevalentemente alle borse di studio per medici frequentanti il corso triennale di formazione specifica in medicina generale. Tali ultimi costi sono comunque coperti da apposito finanziamento regionale (iscritto tra i ricavi secondo le indicazioni della Regione Puglia).

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

B. 2. B) Acquisti di servizi non sanitari

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|---|--------------------|-----------------------|------------|----------|
| B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 77.724.820 | 73.060.908 | 4.663.912 | 6,38% |
| B.2.B.1) Servizi non sanitari | 77.511.520 | 72.867.809 | 4.643.711 | 6,37% |
| B.2.B.1.1) Lavanderia | 2.600.000 | 2.930.451 | - 330.451 | -11,28% |
| B.2.B.1.2) Pulizia | 6.145.000 | 6.060.584 | 84.416 | 1,39% |
| B.2.B.1.3) Mensa | 5.000.000 | 4.720.139 | 279.861 | 5,93% |
| B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 5.000.000 | 4.720.139 | 279.861 | 5,93% |
| B.2.B.1.4) Riscaldamento | 5.270.000 | 5.003.634 | 266.366 | 5,32% |
| B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 10.200.872 | 9.641.420 | 559.452 | 5,80% |
| B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 20.500 | 23.111 | - 2.611 | -11,30% |
| B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 1.100.000 | 990.459 | 109.541 | 11,06% |
| B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 619.780 | 590.689 | 29.091 | 4,92% |
| B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 5.500.000 | 5.430.228 | 69.772 | 1,28% |
| B.2.B.1.10) Altre utenze | 1.025.000 | 885.899 | 139.101 | 15,70% |
| B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 2.500.000 | 2.449.645 | 50.355 | 2,06% |
| B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 2.500.000 | 2.449.645 | 50.355 | 2,06% |
| B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 37.530.368 | 34.141.550 | 3.388.818 | 9,93% |
| B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubbl. | 9.000 | 8.400 | 600 | 7,14% |
| B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 37.521.368 | 34.133.150 | 3.388.218 | 9,93% |
| B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 54.300 | 54.469 | - 169 | -0,31% |
| B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | 620 | - 620 | -100,00% |
| B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 50.000 | 49.559 | 441 | 0,89% |
| B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 50.000 | 49.559 | 441 | 0,89% |
| B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 4.300 | 4.290 | 10 | 0,23% |
| B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 4.300 | 4.290 | 10 | 0,23% |
| B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 159.000 | 138.630 | 20.370 | 14,69% |
| B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 159.000 | 138.630 | 20.370 | 14,69% |

La voce comprende i servizi di ausiliario e portierato (€ 22.367.000) nonché di pulizia (€ 6.100.000) gestiti dalla società in house Sanitaservice. Per i predetti importi si prevede la conferma dei costi del servizio 2019.

Si analizzano di seguito i costi di cui alla voce B.2.B.1.12 "Altri servizi non sanitari".

B. 3) Manutenzione e riparazione

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|---|--------------------|-----------------------|------------|----------|
| B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 16.412.909 | 16.788.392 | - 375.483 | -2,24% |
| <i>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i> | 6.000.000 | 6.561.413 | - 561.413 | -8,56% |
| <i>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i> | 2.500.000 | 2.447.614 | 52.386 | 2,14% |
| <i>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i> | 7.772.179 | 7.630.896 | 141.283 | 1,85% |
| <i>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i> | 24.323 | 31.986 | - 7.663 | -23,96% |
| <i>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</i> | 90.000 | 89.545 | 455 | 0,51% |
| <i>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</i> | 26.407 | 25.535 | 872 | 3,41% |
| <i>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | 1.403 | - 1.403 | -100,00% |

I costi delle manutenzioni, per la loro natura, hanno andamenti altalenanti e spesso sono determinati da interventi che vengono effettuati per il necessario mantenimento in condizioni di efficienza e sicurezza le strutture aziendali di quest'Azienda che sono particolarmente vetuste.

B.4) Godimento di beni di terzi

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|---|--------------------|-----------------------|------------|---------|
| B.4) Godimento di beni di terzi | 8.338.819 | 8.040.835 | 297.984 | 3,71% |
| <i>B.4.A) Fitti passivi</i> | 1.638.000 | 1.850.634 | - 212.634 | -11,49% |
| <i>B.4.B) Canoni di noleggio</i> | 4.330.491 | 3.564.821 | 765.670 | 21,48% |
| <i>B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria</i> | 3.107.000 | 2.757.650 | 349.350 | 12,67% |
| <i>B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria</i> | 1.223.491 | 807.171 | 416.320 | 51,58% |
| <i>B.4.C) Canoni di leasing</i> | 2.370.328 | 2.625.380 | - 255.052 | -9,71% |
| <i>B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria</i> | 2.370.328 | 2.625.380 | - 255.052 | -9,71% |

I canoni di noleggio di carattere sanitario sono determinati principalmente dai costi di noleggio di ventilatori polmonari per l'assistenza e riabilitazione respiratoria domiciliare di cui al D.M. 332 del 27/08/1999 e sono stati previsti per un valore pari ad € 77.533. Tra i noleggi di carattere sanitario sono anche compresi i canoni riferiti a diverse tipologie di attrezzature sanitarie in uso presso gli stabilimenti ospedalieri e le altre articolazioni sanitarie aziendali (€ 2.680.116). Nei

costi per i canoni di noleggio di carattere non sanitario è compreso il costo per il noleggio automezzi (€ 213.866) ed il costo per il noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati (€ 361.465).

Da B.5) a B.8) Costi del personale

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|---|--------------------|-----------------------|------------|---------|
| B.5) Personale del ruolo sanitario | 218.594.686 | 221.761.446 | 3.166.760 | -1,43% |
| <i>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i> | 98.139.026 | 99.646.528 | 1.507.502 | -1,51% |
| <i>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</i> | 86.759.915 | 89.623.956 | 2.864.041 | -3,20% |
| <i>B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i> | 82.135.668 | 83.712.170 | 1.576.502 | -1,88% |
| <i>B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i> | 4.624.247 | 5.911.786 | 1.287.539 | -21,78% |
| <i>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</i> | 11.379.111 | 10.022.572 | 1.356.539 | 13,53% |
| <i>B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i> | 8.685.913 | 7.841.832 | 844.081 | 10,76% |
| <i>B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i> | 2.080.060 | 2.180.740 | 100.680 | -4,62% |
| <i>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</i> | 613.138 | - | 613.138 | - |
| <i>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</i> | 120.455.660 | 122.114.918 | 1.659.258 | -1,36% |
| <i>B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i> | 110.843.398 | 112.486.920 | 1.643.522 | -1,46% |
| <i>B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i> | 9.612.262 | 9.627.998 | 15.736 | -0,16% |
| B.6) Personale del ruolo professionale | 1.006.680 | 982.776 | 23.904 | 2,43% |
| <i>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</i> | 800.225 | 756.321 | 43.904 | 5,80% |
| <i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 800.225 | 756.321 | 43.904 | 5,80% |
| <i>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</i> | 206.455 | 226.455 | 20.000 | -8,83% |
| <i>B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 206.455 | 226.455 | 20.000 | -8,83% |
| B.7) Personale del ruolo tecnico | 20.248.559 | 20.596.607 | 348.048 | -1,69% |
| <i>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</i> | 600.537 | 561.152 | 39.385 | 7,02% |
| <i>B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 600.537 | 561.152 | 39.385 | 7,02% |
| <i>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</i> | 19.648.022 | 20.035.455 | 387.433 | -1,93% |
| <i>B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 18.613.634 | 19.001.581 | 387.947 | -2,04% |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| <i>B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 1.034.388 | 1.033.874 | 514 | 0,05% |
| B.8) Personale del ruolo amministrativo | 16.669.082 | 16.967.495 | 298.413 | -1,76% |
| <i>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</i> | 1.777.691 | 1.739.170 | 38.521 | 2,21% |
| <i>B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i> | 1.723.320 | 1.684.799 | 38.521 | 2,29% |
| <i>B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i> | 54.371 | 54.371 | - | 0,00% |
| <i>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</i> | 14.891.391 | 15.228.325 | 336.934 | -2,21% |
| <i>B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i> | 14.891.391 | 15.228.325 | 336.934 | -2,21% |

I valori riguardano i costi per competenze fisse, per straordinari, per competenze accessorie e per oneri sociali dei diversi ruoli e tengono conto del Piano del Fabbisogno di personale dell'ASL TA approvato con D.G.R. n. 826/2019. La voce comprende anche il valore provvisorio dei fondi contrattuali.

La nota della Regione Puglia più volte richiamata ha specificato che "...Per il costo del personale, l'azienda sulla base dell'equilibrio economico valuterà l'importo da allibrare tra personale cessato o in cessazione a nuovo personale da assumere sulla base del piano assunzionale (nel rispetto dei limiti del 1,4% e 50% tempo determinato)".

In applicazione delle suddette indicazioni, il costo per l'anno 2020, è previsto in diminuzione rispetto al consuntivo 2018 per un valore pari ad € 784.000 ed è il frutto di una riduzione del costo del ruolo tecnico di circa € 380.000 e del ruolo amministrativo di circa € 432.000. A fronte di una riduzione rispetto al consuntivo 2018 della spesa per la dirigenza sanitaria per € 3.814.566, si prevede un incremento della stessa per il comparto sanitario di € 3.095.077.

B.9) Oneri diversi di gestione

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|---|--------------------|-----------------------|----------------|---------------|
| B.9) Oneri diversi di gestione | 2.987.054 | 2.703.045 | 284.009 | 10,51% |
| <i>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i> | 1.800.000 | 1.745.525 | 54.475 | 3,12% |
| <i>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</i> | 1.187.054 | 957.520 | 229.534 | 23,97% |
| <i>B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i> | 1.072.115 | 833.556 | 238.559 | 28,62% |
| <i>B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione</i> | 114.939 | 123.964 | - 9.025 | -7,28% |

Tale voce è in pressoché in linea con i valori di cui al consuntivo 2018 e preconsuntivo 2019.

Si evidenzia che la voce "Altri oneri diversi di gestione" comprende i costi relativi ad onorari e spese legali per condanne e/o per resistenze in giudizio pari ad € 98.474. Inoltre sono compresi i

costi per gli organi istituzionali per € 494.610, dalle indennità e rimborsi spese per membri di commissioni e altri organi pari ad € 292.558 e per il Collegio Sindacale pari ad € 46.386.

Da B10 a B12 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|--|--------------------|-----------------------|------------|--------|
| B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 27.675 | 23.732 | 3.943 | 16,61% |
| B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 11.773.533 | 11.035.068 | 738.465 | 6,69% |
| <i>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</i> | 4.666.623 | 4.666.623 | - | 0,00% |
| <i>B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i> | 4.666.623 | 4.666.623 | - | 0,00% |
| B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 7.106.910 | 6.368.445 | 738.465 | 11,60% |

La somma 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 sono stati calcolati tenendo conto degli incrementi registrati nel 2019 (CE Preconsuntivo 2019).

Tali valori 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. 18/11 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.

B13 Svalutazione crediti

Per l'esercizio 2018 non sono state previste svalutazioni.

B16 Accantonamenti tipici dell'esercizio

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|--|--------------------|-----------------------|------------|--------|
| B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 20.047.189 | 11.276.850 | 8.770.339 | 77,77% |
| B.14.A) Accantonamenti per rischi | 8.770.338 | - | 8.770.338 | 100 % |
| <i>B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri process.</i> | 2.962.258 | - | 2.962.258 | 100% |
| <i>B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i> | 867.000 | - | 867.000 | 100% |
| <i>B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i> | 3.325.000 | - | 3.325.000 | 100% |
| <i>B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora</i> | 1.616.080 | - | 1.616.080 | 100% |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 720.966 | 720.966 | - | 0,00% |
| B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati | 597.914 | 597.914 | - | 0,00% |
| B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 218.660 | 218.660 | - | 0,00% |
| B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 58.470 | 58.470 | - | 0,00% |
| B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 320.784 | 320.784 | - | 0,00% |
| B.14.D) Altri accantonamenti | 9.957.971 | 9.957.970 | 1 | 0,00% |
| B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 3.744.597 | 3.744.597 | - | 0,00% |
| B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 488.890 | 488.890 | - | 0,00% |
| B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 3.757.736 | 3.757.736 | - | 0,00% |
| B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 545.405 | 545.405 | - | 0,00% |
| B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 1.127.649 | 1.127.649 | - | 0,00% |
| B.14.D.10) Altri accantonamenti | 293.694 | 293.693 | 1 | 0,00% |
| Totale costi della produzione (B) | 1.101.534.815 | 1.105.585.029 | - 4.050.214 | -0,37% |

Il valore di cui alla voce B.16.A) è determinato dagli accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi. Sul punto si precisa che le indicazioni regionali stabiliscono che "...le aziende devono inoltre valutare per la predisposizione del preventivo 2020 l'effettiva necessità di accantonamento per fondo rischi". Quest'azienda ha ritenuto opportuno, data l'imprevedibilità dell'andamento dei contenziosi legali, prevedere comunque un accantonamento che tenga conto dell'andamento storico e della necessità di fronteggiare i rischi per la responsabilità civile professionale essendo stato a suo tempo disposto il ricorso all'istituto dell'autoassicurazione.

Il valore della voce "Altri accantonamenti" è determinato dall'accantonamento delle risorse per l'applicazione del rinnovo contrattuale per i Medici di Medicina Generale ed i Pediatri di Libera Scelta e degli altri medici convenzionati e per il personale dipendente dirigente. L'accantonamento è stato effettuato secondo le linee operative regionali. Inoltre la presente voce accoglie gli accantonamenti per interessi moratori e per la rivalutazione monetaria.

Infine, in applicazione della D.G.R. n. 1984 del 13.9.2011, è stato iscritto tra gli altri accantonamenti il valore pari al 50% dei proventi incassati dal Dipartimento di prevenzione (vedi paragrafo 8.1. paragrafo Voce A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria) da destinare al potenziamento dell'attività dello stesso Dipartimento.

4.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C. 1) Oneri finanziari

| | Preventivo 2020 | Preconsuntivo 2019 | variazione | % |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------|------------|-------|
| C.3) Interessi passivi | 345.585 | 345.585 | - | 0,00% |
| C.3.C) Altri interessi passivi | 345.585 | 345.585 | - | 0,00% |
| C.4) Altri oneri | 2.607 | 2.607 | - | 0,00% |

| | | | | |
|---|-----------|-----------|---|-------|
| C.4.A) Altri oneri finanziari | 2.607 | 2.607 | - | 0,00% |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 348.192 | - 348.192 | - | 0,00% |

4.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La voce è pari a zero.

4.5 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Le voci sono pari a zero.

4.6 IMPOSTE E TASSE

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

5. INVESTIMENTI

Viene infine dato conto della previsione di investimenti contenuta nei documenti allegati al conto economico previsionale, segnatamente le delibere di approvazione del Programma Biennale degli acquisti di beni ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 50/2016 e del Programma Triennale delle opere Pubbliche 2020-2022 ed elenco annuale dei lavori pubblici ai sensi dell'art.21 del richiamato decreto legislativo.

Per espressa indicazione regionale non è prevista la possibilità dell'utilizzo di risorse di bilancio per il finanziamento degli investimenti se non gli acquisti per i quali risultano già avviate le procedure e si sono già prodotti impegni giuridici. Per quest'ultima casistica infatti è stata stimata e prevista nel conto economico l'appostazione di euro 2.586.498 nella voce A)2) "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti".

Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi approvato con delibera del Direttore Generale dell'Asl di Taranto n. 2918 del 03/12/2019, riporta una previsione di investimenti per l'anno 2020 per l'acquisto di beni durevoli per un totale di € 12.375.086 di cui € 6.365.406 già ammessi a contributo con fondi regionali ed i restanti € 6.009.680 da finanziare.

Il programma triennale dei lavori pubblici approvato con delibera del Direttore Generale dell'Asl di Taranto n. 2376 del 23/09/2019, riporta una previsione di investimenti per l'anno 2020 per lavori per un totale di € 63.250.000 di cui € 54.350.000 già finanziati con delibera di Giunta Regionale, ulteriori € 1.700.000 ammessi a finanziamento ed € 7.200.000 da finanziare.

e per la realizzazione di lavori, si rimanda alle determinazioni regionali in merito al possibile finanziamento. Si segnala la sola eccezione della previsione di acquisto di attrezzatura sanitaria per un totale di € 6.365.406, somma già inclusa negli importi totali sopra riferiti e relativa a procedure di gara già coperte da fondi regionali.

6. CONCLUSIONI

Il Bilancio Economico Preventivo 2020 dell'ASL TA è stato elaborato prevedendo una situazione di sostanziale equilibrio economico.

Il risultato previsto per il 2020 sarà influenzato da un maggior valore della produzione, per effetto delle maggiori assegnazioni regionali. Tali risorse sono state appostate sulla base delle

indicazioni fornite dalla Regione Puglia con nota Prot. AOO_168_1461 del 27/12/2019 ad oggetto "Bilancio di Previsione 2020- assegnazioni provvisorie".

Di seguito sono quindi riepilogati i valori provvisori dell'assegnazione dell'anno 2020, confrontati con quelli del Preconsuntivo 2019 e del Bilancio d'esercizio 2018.

| | Descrizione | CE previsione 2020 (a) | Preconsuntivo 2019 (b) | Bilancio d'esercizio 2018 (c) |
|------------|---|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| (1) | Assegnazione indistinta | 991.088.600 | 959.888.600 | 981.788.667 |
| (2) | Mobilità Attiva Intraregionale | 39.154.600 | 39.154.600 | 39.154.600 |
| (3) | Mobilità Attiva Interegionale | 12.488.000 | 12.488.000 | 12.488.000 |
| (4) | Totale mobilità attiva (2)+(3) | 51.642.600 | 51.642.600 | 51.642.600 |
| (5) | Totale mobilità attiva e assegn. (4)+(1) | 1.042.731.200 | 1.011.531.200 | 1.033.431.267 |
| (6) | Mobilità Passiva Intraregionale | 90.218.600 | 89.818.700 | 90.218.600 |
| (7) | Mobilità Passiva Interegionale | 47.352.000 | 46.682.000 | 47.352.000 |
| (8) | Totale mobilità passiva (6)+(7) | 137.570.600 | 136.500.700 | 137.570.600 |
| (9) | Altre assegnazioni regionali | 47.263.412 | 40.789.256 | 56.089.256 |
| | Totale assegnazione netta (5)-(8)+(9) | 952.424.012 | 915.819.756 | 951.949.923 |

Le suddette maggiori risorse, unitamente agli interventi sui costi indicati dalla Regione Puglia ed alle azioni programmate da quest'Azienda nell'ambito del piano per la performance aziendale, hanno consentito l'elaborazione di un Bilancio Economico Preventivo 2019 in sostanziale "pareggio".

In sintesi, la gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2019 sarà influenzata:

- dalle azioni correlate all'attuazione del piano della performance aziendale che si tradurranno in obiettivi da assegnarsi ai responsabili delle unità operative aziendali;
- dalle maggiori risorse che saranno erogate dalla Regione Puglia;
- dai minori costi per assistenza farmaceutica, per acquisto di beni, di servizi non sanitari e per accantonamenti tipici dell'esercizio (sebbene quest'ultimi non siano per loro natura prevedibili).
- dai minori costi per personale dipendente derivante dall'attuazione del piano del Fabbisogno del personale dipendente
- dall'applicazione degli aggiornamenti contrattuali per i medici convenzionati e per il personale dirigente economico.

Alla luce delle considerazioni e delle ipotesi sopra esposte, è possibile quindi affermare che quest'Azienda nel corso dell'anno 2020 sarà in grado di erogare all'utenza i servizi sanitari necessari, nei limiti dei Livelli Essenziali di Assistenza e delle disposizioni normative vigenti, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio.

Il Dirigente Contabilità di esercizio, bilanci e rendiconti
Dott. Francesco MASSARO



Il Direttore Area Gestione Risorse Economico-Finanziarie
Dott.ssa Tiziana TURTURICI



Il Direttore Amministrativo
Dott. Andrea CHIARI



Il Direttore Generale
Avv. Stefano ROSSI



Il Direttore Sanitario
Dott. Vito Gregorio COLACICCO

