



**ASL Bari**

**PugliaSalute**

**Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Bari**

Lungomare Starita, 6 – 70123 BARI

C.F. e P.I. : 06534340721

**Bilancio Economico Preventivo  
e Budget Generale**

**Esercizio 2025**

**Relazione del Direttore Generale**

**Bari, 28 Febbraio 2025**



## INDICE

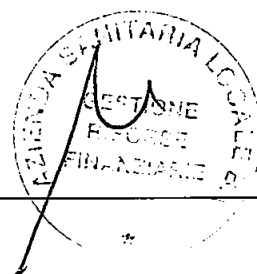
|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. PREMESSA E NOTE METODOLOGICHE .....</b>                     | <b>3</b>  |
| <b>2. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2025 .....</b> | <b>10</b> |
| 2.1 SINTESI DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2025 .....          | 10        |
| 2.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....                                  | 12        |
| 2.3 COSTI DELLA PRODUZIONE .....                                  | 20        |
| 2.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....                             | 67        |
| 2.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....                           | 67        |
| 2.6 IMPOSTE E TASSE.....                                          | 68        |
| <b>3. BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2025-2027.....</b>       | <b>69</b> |
| 3.1 CONTO ECONOMICO .....                                         | 69        |
| <b>4. CONCLUSIONI.....</b>                                        | <b>71</b> |



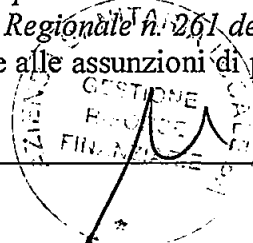
## 1. PREMESSA E NOTE METODOLOGICHE

Il Bilancio di previsione per l'anno 2025 è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni contenute nelle seguenti direttive nazionali e regionali, il cui espresso richiamo si rende fondamentale ai fini del confronto tra i dati inseriti nel previsionale 2025 e le risultanze degli esercizi 2023 e 2024 (preconsuntivo):

- con L.R. n. 38 del 30.12.1994 la Regione Puglia ha emanato *“Norme sull’assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Unità Sanitarie Locali”*;
- con L.R. n. 39 del 28.12.2006 (*“Norme relative all’esercizio provvisorio del bilancio di previsione per l’anno finanziario 2007”*), è stato disposto l’accorpamento in un’unica ASL provinciale, denominata ASL BA, delle ex A. USL BA2, BA3, BA4 e BA5;
- con Decreto legislativo del 23.06.2011 n. 118 (*“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.”*) sono dettate, all’art. 25, disposizioni in materia di bilancio preventivo degli enti del SSN;
- con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 rubricato *“Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale”*, pubblicato sulla G.U.R.I. Serie Generale, n. 159 del 10 luglio 2012, si approvavano i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- con il Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, veniva disciplinata la casistica applicativa per la redazione dei bilanci delle Aziende e degli Enti del SSN;
- con Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 venivano modificati gli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota Integrativa delle aziende del Servizio sanitario nazionale;
- con L.R. n. 45 del 30.12.2013 veniva modificato l’art. 17 della L.R. 38/94 anticipando al 30 novembre il termine di deliberazione dei bilanci di previsione;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 2713 del 18 dicembre 2014, la Regione Puglia ha approvato, ai sensi dell’art. 39 della L.R. 4/2010, il Documento avente ad oggetto *“Obblighi informativi a carico delle aziende ed Istituti pubblici, delle strutture private accreditate e del personale convenzionato con il SSR”*;
- con Legge n. 125 del 6.08.2015 (*“Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali.”*) è stato convertito in legge, con modificazioni, il decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali e razionalizzazione delle spese del Servizio sanitario nazionale;
- con Delibere di Giunta Regionale n. 1109 del 19/07/2016 e n. 2194/2016 del 28/12/2016, si disponeva il trasferimento a far data dal 01/01/2017 dall’A.Re.S. all’ASL BA delle competenze in materia di gestione della DPC su scala regionale dei Farmaci PHT;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 2243 del 21 dicembre 2017, si procedeva alla definizione dei Progetti obiettivo a valere sul Fondo Sanitario Regionale 2017 e alla Programmazione per il triennio 2017-2019;
- con Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 (*“Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.”*), venivano adottati i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;



- con Deliberazione di Giunta Regionale 19 giugno 2020, n. 951 veniva approvate le nuove Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 6 aprile 2021, n. 559 recante Razionalizzazione della spesa per l'assistenza protesica – Fondo di remunerazione per l'assistenza protesica, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2021;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 22 novembre 2021 n. 1896 è stato rideterminato il tetto della spesa per il personale dipendente degli enti e delle aziende del SSR adeguando alle previsioni di cui all'art. 11 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 35 (c.d. Decreto Calabria) i tetti di spesa già definiti con Deliberazione di Giunta 11 dicembre 2018, n. 2293;
- con L.R. n. 7 del 24 marzo 2022 *“Misure per il contenimento della spesa farmaceutica”* la Regione Puglia ha invitato le Direzioni generali delle Aziende pubbliche del SSR ad istituire un servizio di monitoraggio della spesa farmaceutica finalizzato al controllo continuativo sull'andamento e all'adozione di provvedimenti idonei a contenere eventuali sforamenti dei tetti di spesa;
- con Deliberazione di Giunta Regionale 27 aprile 2022, n. 590 veniva modificate ed integrate le Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1818 del 12 dicembre 2022 ad oggetto *“Avvio procedure di stabilizzazione del personale del SSR ai sensi dell'art. 20, comma 1, del D.Lgs. n. 75/2017 e dell'art. 1, comma 268, lett. b), primo periodo, della L. 234/2021. Ulteriori disposizioni in materia di personale. Modifica e integrazione della deliberazione di Giunta regionale n. 1896 del 22/11/2021”*, a parziale modifica e integrazione della D.G.R 1896/2021, la Regione Puglia ha indicato il tetto annuale per la spesa del personale ai fini del rispetto del vincolo di spesa di cui all'art. 2, comma 71, della Legge 191/2009 e s.m.i., a livello regionale e 11, comma 1, d.l. 35/2019, ridefinendo per PTFP 2021/2023 in € 450.226.571 il tetto di spesa della Asl Bari;
- con Deliberazione DG dell'ASL BA n. 2452 del 19 dicembre 2022 con la quale è stato approvato in via preliminare il Piano triennale del fabbisogno di personale della ASL Bari 2021/2023;
- con Deliberazione della Giunta Regionale n. 412 del 28/03/2023 ad oggetto *“Analisi e valutazione della spesa sanitaria – L. R. n. 2/2011 – Programma operativo – Misure urgenti di riqualificazione e razionalizzazione della spesa.”* la Regione Puglia ha diramato disposizioni ad Aziende ed Enti del SSR, finalizzate al contenimento e alla riqualificazione della spesa sanitaria;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 17 aprile 2023, n. 511, recante Misure per il contenimento della spesa per l'assistenza farmaceutica convenzionata, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2023 in attuazione delle disposizioni di cui alla DGR n. 412/2023;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 17 aprile 2023, n. 512, recante Misure per il contenimento della spesa dei dispositivi medici, la Regione Puglia ha provveduto alla attribuzione dei tetti di spesa per singola Azienda pubblica del SSR per l'anno 2023 ai sensi dell'art. 9 ter del D. L. n. 78/2015 e s.m.i., in attuazione delle disposizioni di cui alla DGR n. 412/2023;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 17 aprile 2023, n. 513, recante Misure per il contenimento della spesa farmaceutica per acquisto diretto di farmaci e gas medicali, la Regione Puglia ha provveduto alla attribuzione dei tetti di spesa per singola Azienda pubblica del SSR per l'anno 2023, in attuazione delle disposizioni di cui alla DGR n. 412/2023;
- con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 640 del 10/05/2023, recante *“Attuazione deliberazione di Giunta regionale n. 412 del 28/03/2023. Disposizioni in materia di personale del S.S.R. e Sanitaservice e modifica deliberazione di Giunta Regionale n. 261 del 06/03/2023”*, la Giunta Regionale impartiva disposizioni restrittive relative alle assunzioni di personale delle



ASL, confermando al contempo il tetto di spesa di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1818 del 12/12/2022;

- con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1055 del 27/07/2023, recante “*DGR 412/2023 Punto 8 c) d) e). Disposizioni Attuative. Procedure per ottenere l'autorizzazione agli investimenti.*”, la Regione Puglia ha definito le procedure per gli acquisti di beni in assenza di specifici finanziamenti in c/ capitale;
- con la Deliberazione della Giunta Regionale n. 1437 del 19/10/2023, recante “*Autorizzazione alla spesa e approvazione del Piano assunzionale dell'ASL BA 2023-2024 ex Deliberazione di Giunta regionale n. 640 del 10/05/2023. Ulteriori disposizioni in materia di personale del S.S.R.*”, la Giunta Regionale approvava il Piano assunzionale ASL BA, che costituisce un vincolo ulteriore e più restrittivo per le assunzioni rispetto al Piano triennale dei fabbisogni di personale e al limite di spesa del personale come sopra richiamato, entrambi comunque vigenti;
- con Deliberazione DG dell'ASL BA n. 2470 del 12.12.2023 è stato approvato in via preliminare il Piano triennale del fabbisogno di personale della ASL Bari 2022/2024;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 22 aprile 2024, n. 499, avente ad oggetto “*Determinazione obiettivi di contenimento assegnati dalla Giunta regionale ai sensi della L.R. 7/2022 e s.m.i. sulla spesa farmaceutica convenzionata per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2024.*”, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2024, che costituiscono gli obiettivi di contenimento assegnati dalla Giunta regionale ai sensi della L.R. 7/2022 e s.m.i. sulla spesa farmaceutica convenzionata per il 2024;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 17 giugno 2024, n. 848, avente ad oggetto “*Determinazione Tetti di spesa, di cui all'art. 1, co. 398, L. 232/2016 e Obiettivi di contenimento, ai sensi della L.R. 7/2022, sulla spesa farmaceutica per acquisto diretto di farmaci e gas medicali per singola Azienda Pubblica del S.S.R., per l'anno 2024.*”, la Regione Puglia ha provveduto alla attribuzione dei tetti di spesa per singola Azienda pubblica del SSR per l'anno 2024 di cui all'articolo 1, comma 398, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 e s.m.i.;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 17 giugno 2024, n. 849, avente ad oggetto “*Misure per il contenimento della spesa dei dispositivi medici. Attribuzione dei tetti di spesa, ai sensi dell'art. 1, comma 131, della L. 24 dicembre 2012 n.228 e s.m.i. e degli obiettivi minimi di budget per singola Azienda pubblica del S.S.R. per l'anno 2024.*”, la Regione Puglia ha provveduto alla attribuzione dei tetti di spesa per singola Azienda pubblica del SSR per l'anno 2024, nel rispetto del tetto di spesa regionale del 4,4 % del FSR previsto dalla normativa statale richiamata nel medesimo provvedimento;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 5 agosto 2024 n. 1122 avente ad oggetto “*Determinazione e riparto tra le Aziende delle risorse previste dall'articolo 1, comma 526 e segg. della Legge 30 dicembre 2018 n. 145 e dall'art. 1 commi 435 e 435 bis della Legge 27 dicembre 2017 n. 205.*” si prendeva atto dell'accordo per l'attuazione dell'art. 1 commi 435 e 435 bis della legge n. 205/2017 e dell'articolo 1, comma 526 e segg. della legge n. 145/2018, sottoscritto con le OO.SS. della Dirigenza dell'Area Sanità, e si procedeva alla ripartizione, tra le Aziende ed Enti del SSR, delle risorse di cui all'art. 1 commi 435 della L. n. 205/2017 complessivamente assegnate alla Regione Puglia per gli anni 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023, nonché delle risorse di cui all'art. 1 comma 526 e segg. della L. n. 145/2018 complessivamente assegnate alla Regione Puglia per gli anni 2019, 2020, 2021, 2022;
- con Determinazione del Dirigente Sezione Strategie e Governo dell'offerta 7 agosto 2024, n. 373 avente ad oggetto “*DGR n. 1122 del 05/08/2024. Dettaglio riparto tra le Aziende ed Enti del SSR delle risorse previste dall'articolo 1, comma 526 e segg. della Legge 30 dicembre 2018 n. 145 e dall'art. 1 commi 435 e 435 bis della Legge 27 dicembre 2017 n. 205.*” richiamava tutto quanto disposto dalla D.G.R. n. n. 1122 del 05/08/2024 e riportava il dettaglio del riparto delle risorse

assegnate con DGR n. 1122 del 05/08/2024 per ciascuna delle annualità previste dall'articolo 1, comma 526 e segg. della Legge 30 dicembre 2018 n. 145 e dall'art. 1 commi 435 e 435 bis della Legge 27 dicembre 2017 n. 205, effettuato secondo i criteri di cui al verbale di confronto con le Organizzazioni Sindacali dell'11.03.2024;

- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. n. 0572574 del 20/11/2024 avente ad oggetto *“Quota percentuale standard rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004. Comunicazioni.”* sono state adeguate le percentuali standard (nelle more dell'approvazione da parte della Giunta Regionale di apposito provvedimento in materia), riferite alla quantificazione dei costi derivante da rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004, già definite con DGR 640/2023, in coerenza con la normativa e la contrattazione vigenti, per tener conto delle attuali anticipazioni economiche e, relativamente al personale della Dirigenza, del rinnovo contrattuale derivante dall'applicazione del CCNL Area Sanità Pubblica relativo al triennio 2019-2021;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. n. 0579614/2024 del 25.11.2024 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2025 – Scadenza adozione”*. Sono state comunicate le scadenze aggiornate per l'invio e l'adozione del Bilancio di Previsione 2025, in attesa della definizione, a livello di Conferenza Stato Regioni e Ministero della Salute, del Riparto 2024 del Fondo Sanitario;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”* sono state fornite le indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio economico preventivo per l'anno 2025, richiamando i tetti di spesa dei Servizi Sanitari da privato e fissando al 10/12/2024 la data di invio della proposta di CE preventivo (modello NSIS) con distinzione della quota sociale (netto e loro sociale);
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0610949/2024 del 09.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025. Ulteriori precisazioni.”* sono state fornite precisazioni e integrazioni rispetto alla precedente nota del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. n. 0604841/2024 del 05.12.2024 in merito alle modalità di determinazione dei costi del personale ed ai tetti di spesa dei Servizi Sanitari e non da privato da considerare ai fini della predisposizione del Bilancio di Previsione 2025;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Sezione Strategie e governo dell'offerta prot. n. 0616568/2024 del 11.12.2024 avente ad oggetto *“Prestazioni aggiuntive personale SSR. Trasmissione Accordi Regione-OO.SS. del 10/12/2024 e richiesta dati aggiornati.”* venivano inviati gli accordi sottoscritti nel corso dell'incontro tenutosi in data 10/12/2024 con le OO.SS. del Comparto e della Dirigenza Sanità sul tema in oggetto;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0627687/2024 del 17.12.2024 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2025. Aggiornamento.”* veniva posticipata la data di adozione del Bilancio di Previsione 2025;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0628075/2024 del 17.12.2024 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2025. Seguito nota prot. 0627687 del 17 dicembre 2024.”* con la quale si conferma la scadenza di adozione del Bilancio di Previsione 2025;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0633227/2024 del 19.12.2024 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2025. Specifiche operative alla nota prot. 0627687 del 17 dicembre 2024.”*, facendo seguito alle note prot. n. 0627687 e n. 0628075 del 17 dicembre 2024, venivano trasmesse le specifiche operative;

- con D.G.R. n. 1876 del 23.12.2024, avente ad oggetto *“Definizione tetto di spesa del personale delle Aziende ed Enti SSR ex art. 11, D.L. 35/2019 conv. in L. n. 60/2019 e riparto delle risorse ex D.L. n. 34/2020, convertito, con modificazioni, in L. n. 77/2020 e delle risorse ex D.M. n. 77/2022. Modifica DGR n. 1818/2022.”* si è stabilito, tra l’altro, di ripartire il tetto di spesa del personale del SSR ex art. 11 del D.L. 35/2019, pari a complessivi € 2.046.349.656,30 e che per la Asl di Bari risulta pari ad € 450.719.071,00;
- con Deliberazione DG dell’ASL BA n. 328 del 14.02.2025 è stato approvato in via preliminare il Piano triennale del fabbisogno di personale della ASL Bari 2023/2025;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. n. 081834/2025 del 14.02.2025 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2025. Indicazioni.”* con la quale si comunicavano le scadenze per l’invio e la successiva adozione del Bilancio di Previsione 2025;
- con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto *“Preventivo 2025”* con la quale si comunicavano le integrazioni e rettifiche da apportare al bilancio di previsione 2025.

Sono state inoltre considerate tutte le normative, i regolamenti e le circolari nazionali di carattere sanitario, per l’attivazione dei piani sanitari.

Con particolare riferimento al percorso valutativo seguito, il documento di programmazione economico – finanziaria per l’esercizio 2025, in assenza del DIF regionale per l’annualità in questione e, quindi, nelle more della ripartizione definitiva del Fondo Sanitario Regionale 2024-2025, è stato redatto sulla scorta delle indicazioni fornite dalla Regione Puglia con le citate note Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”* e prot. n. 0610949/2024 del 09.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025. Ulteriori precisazioni.”*, e come integrate con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto *“Preventivo 2025”*, e si fonda, pertanto, sui seguenti presupposti:

- Assegnazione lorda della quota di FSR 2025 pari inizialmente a quella fissata per il Preventivo 2024 con un incremento di 1 punto percentuale, come da disposizioni presenti all’interno della nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”* – allegato 1, e come integrate con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto *“Preventivo 2025”*;
- Assegnazioni vincolate FSN 2025 pari a quelle fissate con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”*;
- Stima Payback 2025 pari a quella fissata con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata

prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”;

- Valori di mobilità, pari a quelli fissati con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”, come integrati con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto “Preventivo 2025”;
- Analisi della situazione economica a preconsuntivo dell’anno 2024, nonché del bilancio dell’esercizio 2023 della ASL BA approvato con Deliberazione D.G. n. 1231 del 13/06/2024;
- Esito delle riunioni, convocate dalla Direzione Generale e coordinate dall’Area Gestione Risorse Finanziarie, con i Dirigenti Responsabili delle varie Aree e Strutture Aziendali, secondo il calendario di seguito riportato:

| Struttura                                                                                                                                                                                  | Data              | Orario          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Direttori:</b><br>Area Gestione del Patrimonio<br>Area Gestione Tecnica<br>Ingegneria Clinica<br><br><b>Dirigente Responsabile U.O.A.S.S.I.</b>                                         | <b>28.11.2024</b> | <b>Ore 10</b>   |
| <b>Direttore</b> Dipartimento di Prevenzione                                                                                                                                               | <b>28.11.2024</b> | <b>Ore 12</b>   |
| <b>Direttori:</b><br>Area Servizi sociali<br>Dipartimento Salute Mentale<br>Dipartimento Neuropsichiatria Infantile<br>Dipartimento Dipendenze Patologiche<br>U.O. Gest.Rapp.Convenzionali | <b>28.11.2024</b> | <b>Ore 15</b>   |
| <b>Dirigente Responsabile</b> Struttura Burocratico-Legale                                                                                                                                 | <b>29.11.2024</b> | <b>Ore 9,30</b> |
| <b>Direttori:</b><br>Dipartimento delle politiche del Farmaco<br>Area Farmaceutica Territoriale                                                                                            | <b>29.11.2024</b> | <b>Ore 10</b>   |
| <b>Direttori:</b><br>Area Gestione del Personale<br>Ufficio Formazione<br>Ufficio Aziendale ALPI                                                                                           | <b>29.11.2024</b> | <b>Ore 12</b>   |
| <b>Dirigente Responsabile</b> Struttura Burocratico-Legale                                                                                                                                 | <b>29.11.2024</b> | <b>Ore 9,30</b> |
| <b>Direttori:</b><br>Dipartimento delle politiche del Farmaco<br>Area Farmaceutica Territoriale                                                                                            | <b>29.11.2024</b> | <b>Ore 10</b>   |
| <b>Direttori:</b><br>Area Gestione del Personale<br>Ufficio Formazione<br>Ufficio Aziendale ALPI                                                                                           | <b>29.11.2024</b> | <b>Ore 12</b>   |





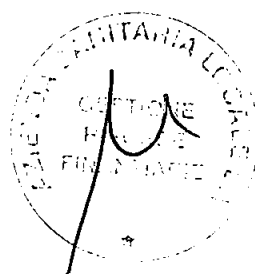
**2. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2025****2.1 SINTESI DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2025**

I ricavi, i costi ed il risultato previsti per l'anno 2025 sono confrontati con quelli del bilancio d'esercizio 2023, nonché con il preconsuntivo 2024.

|                              | Bilancio 2023    | Precons. 2024    | Budget 2025      | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                              | (a)              | (b)              | (c)              | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| Valore della Produzione      | 2.643.170        | 2.729.667        | 2.799.519        | 156.349                       | 69.852                        |
| Altri ricavi                 | 31.801           | 6.708            | 152              | -31.649                       | -6.556                        |
| <b>TOTALE RICAVI</b>         | <b>2.674.971</b> | <b>2.736.375</b> | <b>2.799.671</b> | <b>124.700</b>                | <b>63.296</b>                 |
| Costi della produzione       | 2.618.560        | 2.755.517        | 2.821.008        | 202.448                       | 65.491                        |
| Altri costi                  | 56.337           | 51.645           | 41.486           | -14.851                       | -10.159                       |
| <b>TOTALE COSTI</b>          | <b>2.674.897</b> | <b>2.807.162</b> | <b>2.862.494</b> | <b>187.597</b>                | <b>55.332</b>                 |
| <b>RISULTATO DEL PERIODO</b> | <b>74</b>        | <b>-70.787</b>   | <b>-62.823</b>   | <b>-62.897</b>                | <b>7.964</b>                  |

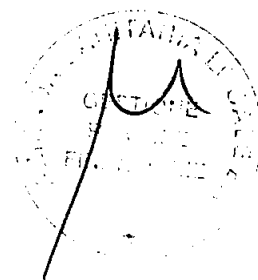
Il bilancio economico preventivo 2025, redatto sulla scorta delle indicazioni regionali nonché nel rispetto della DGR 412/2023 e successive DGR attuative, presenta una condizione di disequilibrio di bilancio programmato nel 2025 e, nelle more della definizione puntuale della quota del Fondo Sanitario Nazionale 2025 per la Puglia, si è tenuto conto delle assegnazioni previste per il Preventivo 2024 con incremento di un punto percentuale delle stesse come da comunicazione della Regione con la citata nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”, come integrate con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto “Preventivo 2025”.

La tabella seguente riporta i dati del bilancio economico preventivo 2025, con il raffronto con i dati del bilancio 2023 e del preconsuntivo 2024:



| Voce di Conto economico                                                              | Bilancio 2023    | Precons. 2024    | Budget 2025      | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                      | (a)              | (b)              | (c)              | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| <b>Valore della Produzione</b>                                                       |                  |                  |                  |                               |                               |
| 1) Contributi in c/esercizio                                                         | 2.439.599        | 2.535.669        | 2.597.279        | 157.680                       | 61.610                        |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                 | -3.028           | -18.875          | -3.432           | -404                          | 15.443                        |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 7.783            | 220              | 220              | -7.563                        | 0                             |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria           | 120.565          | 121.184          | 120.446          | -119                          | -738                          |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi per att. tip.                                       | 31.478           | 23.956           | 31.981           | 503                           | 8.025                         |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                   | 9.162            | 11.110           | 10.400           | 1.238                         | -710                          |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio                            | 26.828           | 53.164           | 39.386           | 12.558                        | -13.778                       |
| 9) Altri ricavi e proventi                                                           | 10.783           | 3.239            | 3.239            | -7.544                        | 0                             |
| <b>A) Totale Valore della Produzione</b>                                             | <b>2.643.170</b> | <b>2.729.667</b> | <b>2.799.519</b> | <b>156.349</b>                | <b>69.852</b>                 |
| <b>Costi della produzione:</b>                                                       |                  |                  |                  |                               |                               |
| 1) ; 10) Consumi di materiale                                                        | 543.506          | 571.610          | 598.550          | 55.044                        | 26.940                        |
| 2) ; 3) Acquisti di servizi                                                          | 1.430.396        | 1.491.896        | 1.501.756        | 71.360                        | 9.860                         |
| 4) Manutenzione e riparazione                                                        | 29.405           | 26.529           | 40.963           | 11.558                        | 14.434                        |
| 5) Godimento di beni di terzi                                                        | 20.979           | 26.882           | 36.189           | 15.210                        | 9.307                         |
| 6) Costi del personale                                                               | 518.160          | 529.964          | 551.853          | 33.693                        | 21.889                        |
| 7) Oneri diversi di gestione                                                         | 8.346            | 7.662            | 7.945            | -401                          | 283                           |
| 8) Ammortamenti                                                                      | 32.021           | 63.501           | 46.278           | 14.257                        | -17.223                       |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                 | 889              | 889              | 889              | 0                             | 0                             |
| 11) Accantonamenti                                                                   | 34.858           | 36.584           | 36.585           | 1.727                         | 1                             |
| <b>B) Totale costi della produzione</b>                                              | <b>2.618.560</b> | <b>2.755.517</b> | <b>2.821.008</b> | <b>202.448</b>                | <b>65.491</b>                 |
| <b>(A-B) Risultato operativo</b>                                                     | <b>24.610</b>    | <b>-25.850</b>   | <b>-21.489</b>   | <b>-46.099</b>                | <b>4.361</b>                  |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                                                       | -918             | -843             | -843             | 75                            | 0                             |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                                                     | 11.953           | -7.272           | 0                | -11.953                       | 7.272                         |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                                                | -35.571          | -36.822          | -40.491          | -4.920                        | -3.669                        |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                                                | <b>74</b>        | <b>-70.787</b>   | <b>-62.823</b>   | <b>-62.897</b>                | <b>7.964</b>                  |

Di seguito si riporta il dettaglio delle singole voci del conto economico, con il confronto dei dati previsionali 2025 con quelli del bilancio 2023 e del preconsuntivo 2024.



**2.2 VALORE DELLA PRODUZIONE**

La tabella seguente evidenzia il dettaglio del valore della produzione.

| Valore della Produzione        |                                                                                   | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                |                                                                                   | (a)           | (b)           | (c)         | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| 1)                             | Contributi in c/esercizio                                                         | 2.439.599     | 2.535.669     | 2.597.279   | 157.680                       | 61.610                        |
| 2)                             | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                 | -3.028        | -18.875       | -3.432      | -404                          | 15.443                        |
| 3)                             | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 7.783         | 220           | 220         | -7.563                        | 0                             |
| 4)                             | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria           | 120.565       | 121.184       | 120.446     | -119                          | -738                          |
| 5)                             | Concorsi, recuperi e rimborsi per att. tip.                                       | 31.478        | 23.956        | 31.981      | 503                           | 8.025                         |
| 6)                             | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                   | 9.162         | 11.110        | 10.400      | 1.238                         | -710                          |
| 7)                             | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio                            | 26.828        | 53.164        | 39.386      | 12.558                        | -13.778                       |
| 9)                             | Altri ricavi e proventi                                                           | 10.783        | 3.239         | 3.239       | -7.544                        | 0                             |
| Totale Valore della Produzione |                                                                                   | 2.643.170     | 2.729.667     | 2.799.519   | 156.349                       | 69.852                        |

Di seguito si riporta il commento alle maggiori voci che compongono il Valore della Produzione.

**Voce A1) - Contributi in conto esercizio**

La voce comprende:

| Voce C.E. | Descrizione                                                                          | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|           |                                                                                      | (a)           | (b)           | (c)         | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| a)        | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 2.205.149     | 2.317.289     | 2.387.582   | 182.433                       | 70.293                        |
| b)        | Contributi in c/esercizio - extra fondo                                              | 234.069       | 218.380       | 209.697     | -24.372                       | -8.683                        |
| c)        | Contributi in c/esercizio - per ricerca                                              | 136           | 0             | 0           | -136                          | 0                             |
| d)        | Contributi in c/esercizio - da privati                                               | 245           | 0             | 0           | -245                          | 0                             |
|           | Totale                                                                               | 2.439.599     | 2.535.669     | 2.597.279   | 157.680                       | 61.610                        |

Il finanziamento per assegnazione indistinta preso a base per l'elaborazione del presente documento contabile (pari a €/mgl 2.333.011) è quello fissato con la nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*", come integrata con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto "*Preventivo 2025*".

Si è tenuto conto, inoltre di:

- assegnazioni vincolate FSN, di cui alla Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*" fissate in misura pari a quanto registrato nel bilancio di esercizio 2023, al netto delle somme per contributo energia, non riconosciuto. Si segnala, a riguardo, l'inserimento, in dette assegnazioni, del ricavo riferito al Progetto scientifico e tecnologico per l'introduzione di tecnologie non invasive per pazienti adulti affetti da glioblastoma. Art. 24 della L.R. n. 39 del 29.11.24 ex DGR 583 del 13/12/2024 in relazione al quale sono stati previsti medesimi costi;
- finanziamento per prestazioni non tariffate del Pronto Soccorso "Mater Dei" per €/mgl 7.500, così come definite con DGR n. 982 del 06/07/2016, con la quale la Regione Puglia ha definito i criteri di remunerazione delle c.d. "prestazioni non tariffate" (PnT), ex art. 8 sexies del D.Lvo n. 502/92 e ss.mm.ii., non coperte da tariffe predefinite svolte dalle Aziende Ospedaliere, dalle AA.SS.LL., dagli Istituti ed Enti Ecclesiastici classificati ex artt. 41 e 43 della L. n. 833/78 – IRCCS Pubblici e Strutture Private Accreditate;
- ricavi per Progetti da DIEF, di cui alla Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*" fissati in misura pari al CE III Trimestre 2024 e riferiti esclusivamente al progetto "*Funzionamento DPC farmaci (e dispositivi medici da 2021)*".

I contributi in conto esercizio – extra fondo sono relativi:

1. finanziamento pari a €/mgl 200.000 per la gestione del PHT, trasferita dall'1/01/2017 all'ASL BA giusta DGR n. 1109 del 19/07/2016. Tale finanziamento è quantificato in maniera provvisoria pari ai costi che si prevede di sostenere nel 2025, nei limiti dell'importo del budget massimo per il servizio PHT fissato con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*";
2. Assegnazioni per Contratto integrativo MMG, PLS, 118, ecc (€/mgl 8.902), di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*", come integrata con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad

- oggetto “Preventivo 2025”. Tali assegnazioni, generalmente, risultano qualificate come contributi “vincolati” a particolari finalità, ma trattati, come da indicazioni regionali, come assegnazione indistinta e, pertanto, non correlata ai costi sostenuti in relazione alle specifiche finalità di applicazione dei contratti, che eccedono il valore dei contributi;
3. assegnazioni vincolate che l’Azienda iscrive tra i ricavi, per la realizzazione di particolari progetti, in correlazione con i costi sostenuti nel periodo di riferimento, e riferiti a: contributi per Assegni di cura (€/mgl 2), ABA (€/mgl 526), oltre a rimborso spese trapianti (€ 266). Non sono iscritti, invece, indennizzi per i soggetti danneggiati in vita, previsti dalla legge 210/92 e i relativi ricavi, come da disposizioni regionali di cui alla citata nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”;

I contributi sono complessivamente in aumento rispetto al preconsuntivo 2024, per effetto di:

- aumento dei *Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale* per €/mgl 70.293, per effetto dei maggiori ricavi per “Assegnazione indistinta” per €/mgl 67.537, maggiori Assegnazioni per altri programmi e progetti di interesse regionale per €/mgl 2.456 e maggiori assegnazioni per Progetti DIEF per €/mgl 300;
- decremento dei *Contributi in c/esercizio - extra fondo* per -€/mgl 8.683, determinati essenzialmente da:
  - minori assegnazioni per accordo integrativo MMG, PLS,118 da DIEF per -€/mgl 478;
  - minor finanziamento previsto per la gestione del PHT per -€/mgl 2.000 e correlato alla diminuzione dei costi previsti per acquisto farmaci PHT rispetto al preconsuntivo 2024 (€/mgl 202.000 nel preconsuntivo 2024);
  - minori Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati per -€/mgl 6.206, rilevati una tantum nel 2024 e riferiti al finanziamento per la copertura dei costi correlati all’integrazione fondi del personale ex DGR 1122/2024.

Con riferimento al bilancio 2023, si rilevano complessivamente maggiori contributi, per effetto di:

- aumento dei *Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale* per €/mgl 182.433, per effetto dei maggiori ricavi per “Assegnazione indistinta” per €/mgl 237.871, maggiori Assegnazioni per altri programmi e progetti di interesse regionale per €/mgl 3.060 compensati da minori ricavi per Potenziamento NPJA (Neuropsichiatria infantile) per un importo di -€/mgl 567, minori ricavi per Progetti e finanziamenti vari per un importo di -€/mgl 233 e minori ricavi per Finanziamenti per progetti Regione indistinto per un importo di -€/mgl 56.838;
- decremento dei *Contributi in c/esercizio - extra fondo* per -€/mgl 24.372, determinati essenzialmente da:
  - minori assegnazioni vincolate che l’Azienda iscrive tra i ricavi, per la realizzazione di particolari progetti, in correlazione con i costi sostenuti nel periodo di riferimento, e riferiti a: minori contributi per Assegni di cura (-€/mgl 4.483) compensati da maggiori contributi ABA (€/mgl 402) e minori indennizzi per i soggetti danneggiati in vita, previsti dalla legge 210/92 (-€/mgl 1.665);
  - minori assegnazioni per altri programmi e progetti non ricompresi nel FSR (-€/mgl 2.799);

- minori assegnazioni per accordo integrativo MMG, PLS,118 da DIEF per -€/mgl 478;
- minor finanziamento previsto per la gestione del PHT per -€/mgl 3.178 e correlato alla diminuzione dei costi previsti per acquisto farmaci PHT rispetto al bilancio 2023 (€/mgl 203.178 nel bilancio 2023);
- minori Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati per -€/mgl 11.171;
- minori Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA per -€/mgl 1.000.

## Voce A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce comprende:

| Voce<br>C.E. | Descrizione                                          | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                      | (a)           | (b)           | (c)         | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| 2)           | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad | -3.028        | -18.875       | -3.432      | -404                          | 15.443                        |

Tale voce comprendeva, nel bilancio 2023 e preconsuntivo 2024 il valore pari 100% degli acquisti di cespiti /manutenzioni straordinarie con fondi propri rispettivamente realizzati e da realizzare nel 2023 e 2024 nonché quelli in relazione ai quali fossero già state avviate e concluse le procedure di gara, rimanendo solo in attesa di consegna dei relativi beni (trattasi di cespiti acquistati con fondi diversi da c/capitale, FESR, donazioni, finanziamenti ad hoc, ecc.).

La voce “A2 - Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti” del bilancio di previsione 2025, invece, tiene conto del limite inizialmente previsto con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.” con la quale si stabiliva una rettifica acquisti con fondi propri pari a €/mgl 0,00.

A tal proposito, si segnala che con la suddetta nota veniva prescritto che “In attuazione della DGR 412/23 e DGR 1055/2023, preso atto che la Regione è impegnata nella definizione di specifiche linee di finanziamento aggiuntive per gli investimenti, le aziende iscrivono zero quale voce A2 del Conto Economico”.

Con successiva nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto “Preventivo 2025” è stato previsto un limite pari a €/mgl 3.432.

Tale disposizione, seppur giustificata dal punto di vista della tenuta degli equilibri economici, evidenzia, nel caso dell'ASL BA, un limite invalicabile alla efficace programmazione degli investimenti, stante la pressoché totale assenza di residui art. 20 per la realizzazione di interventi sulle strutture ospedaliere o per l'approvvigionamento di attrezzature sanitarie da destinare all'assistenza ospedaliera.

L'unica alternativa di finanziamento degli investimenti ritenuti "*inderogabili e urgenti*" potrebbe essere rappresentata dai finanziamenti del Piano nazionale di ripresa e resilienza (Pnrr), per i quali l'ASL BA ha presentato diversi progetti per la realizzazione delle Case di comunità e degli Ospedali di comunità, per l'acquisto delle grandi macchine, oltre ad interventi per la sicurezza sismica e per le misure di adeguamento per la tutela della salute e sicurezza sul lavoro. Di tali finanziamenti si è tenuto conto nel presente documento contabile.

Tuttavia, si rilevano al momento della predisposizione del presente documento, spese per investimenti con mezzi propri necessarie a garantire la conclusione delle procedure di acquisto e affidamento già avviate nei precedenti esercizi, e già autorizzate con apposito atto deliberativo da parte della direzione strategica. Per tali spese, al fine di verificare eventuali linee di finanziamento aggiuntive per la copertura delle suddette spese, sarà inviata apposita comunicazione ai competenti uffici regionali.

Nel presente documento contabile si è tenuto conto, pertanto, delle proposte del piano di investimenti dell'Area Gestione Tecnica, oltre che della programmazione 2025 di acquisizione di tecnologie biomedicali e di altri beni, per l'importo complessivo degli acquisti finanziati. Il valore delle immobilizzazioni non finanziate non sono stati valorizzati ma solo indicati all'interno del piano degli investimenti allegato al Bilancio di previsione, con separata indicazione degli investimenti finanziati con le diverse linee di finanziamento e degli interventi non finanziati, per i quali sarà necessario verificare con i competenti uffici regionali la presenza di linee aggiuntive di finanziamento.

Pertanto - fatta salva la conclusione delle procedure già avviate nei precedenti esercizi - l'acquisto di beni strumentali e l'avvio dei lavori previsti nel "*Piano degli investimenti*" dovranno essere previamente autorizzati dalla Direzione Strategica, in funzione delle priorità assegnate e delle modalità di copertura finanziaria di volta in volta individuate con i competenti uffici regionali, che come detto sono impegnati nella definizione di specifiche linee di finanziamento aggiuntive per gli investimenti, dando priorità all'intervenuta assegnazione di eventuali finanziamenti aggiuntivi da parte della Regione o, in subordine, al conseguimento di eventuali economie gestionali nel corso del 2025.

### Voce A3) -Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce comprende la quota di utilizzo di contributi vincolati di esercizi precedenti, in correlazione ai costi sostenuti nel periodo di riferimento:

| Voce<br>C.E. | Descrizione                                                                       | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                                                   | ( a )         | ( b )         | ( c )       | ( d)=( c - a )                | ( e )=( c - b )               |
| 3)           | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 7.783         | 220           | 220         | -7.563                        | 0                             |

La voce si riferisce alla quota di contributi in conto esercizio vincolati, accreditati al conto economico dell'esercizio in funzione dell'avanzamento degli specifici progetti per i quali tali contributi vincolati vengono erogati. Tali somme sono riferite essenzialmente a Utilizzo fondi D.Lgs. 32/21 per quote inutilizzate e accantonate in esercizi precedenti per €/mgl 143.



**Voce A4) - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**

La voce comprende:

| Voce C.E. | Descrizione                                                                        | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|           |                                                                                    | (a)           | (b)           | (c)         | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| a)        | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 112.438       | 111.758       | 111.758     | -680                          | 0                             |
|           | di cui Mobilità attiva                                                             | 108.716       | 108.716       | 108.716     | 0                             | 0                             |
| b)        | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia                    | 5.887         | 7.507         | 6.769       | 882                           | -738                          |
| c)        | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro                          | 2.240         | 1.919         | 1.919       | -321                          | 0                             |
|           | Totale                                                                             | 120.565       | 121.184       | 120.446     | (119)                         | (738)                         |

La **voce a)** comprende i ricavi per mobilità attiva regionale ed extra-regionale, pari a quelli fissati con Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*”, come integrati con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto “*Preventivo 2025*”. I valori riferiti alle mobilità sono analoghi sia rispetto al preconsuntivo 2024 che al bilancio 2023.

**Voce A5) Concorsi, recuperi e rimborsi**

| Voce C.E. | Descrizione                   | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|-----------|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|           |                               | (a)           | (b)           | (c)         | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| A5        | Concorsi, recuperi e rimborsi | 31.478        | 23.956        | 31.981      | 503                           | 8.025                         |

Tale voce è in aumento sia rispetto al bilancio 2023 sia rispetto al preconsuntivo 2024, soprattutto per la presenza nel bilancio 2023 del pay-back per complessivi €/mgl 29.054 riportati nel preconsuntivo 2025 solo per €/mgl 22.737 con, quindi, minori ricavi riferiti a detto pay-back per €/mgl 6.317.

I ricavi previsti per il 2025 sono riferiti principalmente a:

- ricavi per Pay-back per complessivi €/mgl 30.762, riferiti a Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera per €/mgl 24.075 e a Ulteriore Pay-back per €/mgl 6.687, come stabilito dalla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*” e come integrati con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025

avente ad oggetto "Preventivo 2025". Rispetto al bilancio 2023 i ricavi riferiti a Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera e a ulteriore Pay-back sono complessivamente in aumento di €/mgl 1.708 (nel bilancio i ricavi erano pari a €/mgl 29.054), e risultano in aumento anche rispetto al preconsuntivo 2024 per + €/mgl 8.025;

- recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea (€/mgl 467);
- rimborso per rimborso personale in comando presso altri enti per €/mgl 112;
- rimborsi assicurativi per €/mgl 16;
- altri rimborsi e recuperi per complessivi €/mgl 568.

Non si rilevano ricavi per rimborso per trasporto portatori di handicap, a seguito dell'avvio del nuovo servizio a partire da luglio 2020 che prevede la fatturazione separata alla ASL delle quote di propria competenza e delle quote di compartecipazione dei Comuni, iscritte fra i crediti nello Stato Patrimoniale e successivamente richieste ai suddetti enti in funzione della residenza degli assistiti.

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

| Voce<br>C.E. | Descrizione                                                     | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                                 | (a)           | (b)           | (c)         | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| A6           | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 9.162         | 11.110        | 10.400      | 1.238                         | -710                          |

La voce in esame è riferita alla previsione dei ricavi per ticket su prestazioni specialistiche, effettuata tenendo conto dell'andamento dell'anno 2024, sulla base degli incassi registrati alla data della elaborazione del preconsuntivo 2024, previsti in aumento rispetto al bilancio 2023 soprattutto a seguito soprattutto a seguito della ripresa dell'attività ambulatoriale, rallentata nel 2020 e 2021 per l'emergenza COVID-19.

#### Voce A7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

| Voce<br>C.E. | Descrizione                                            | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                        | (a)           | (b)           | (c)         | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| A7           | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 26.828        | 53.164        | 39.386      | 12.558                        | -13.778                       |

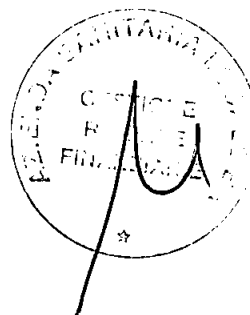
La voce accoglie i ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'anno 2025, ivi inclusi gli ammortamenti dei beni che si prevede di acquistare nel 2025 sulla base del Piano degli investimenti. Gli ammortamenti sono riferiti ad acquisti di immobilizzazioni con contributi in conto capitale fino al 2012, nonché a tutti gli acquisti effettuati a partire dal 2013, a partire dal quale l'ammortamento e la sterilizzazione dei cespiti deve avvenire sempre secondo le aliquote dell'allegato 3 del D.lgs. 118/11, mentre lo storno del contributo in conto esercizio dovrà essere

effettuato secondo le percentuali stabilite (come descritto al paragrafo “Voce A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti”).

**Voce A9) Altri ricavi e proventi**

| Voce<br>C.E | Descrizione             | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|-------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|             |                         | ( a )         | ( b )         | ( c )       | ( d )=( c - a )               | ( e )=( c - b )               |
| A9          | Altri ricavi e proventi | 10.783        | 3.239         | 3.239       | -7.544                        | 0                             |

Si registra una diminuzione di ricavi rispetto al bilancio 2023 imputabile principalmente alle operazioni di rideterminazione dei fondi rischi iniziata nel 2022 che ha consentito, sin dal 2023, di registrare rilasci dei fondi e, conseguentemente, imputazioni di ricavi a bilancio, in misura inferiore rispetto agli esercizi pregressi.



2.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

La tabella che segue illustra la composizione dei soli costi della produzione, l'incidenza percentuale sul totale degli stessi e la media per abitante (con popolazione al 1° gennaio 2024), per gli anni 2023, 2024 e 2025.

|          | Voce di Conto economico                              | Bilancio<br>2023 | Precons.<br>2024 | Budget<br>2025   | % incidenza sul totale costi |               |               | Incidenza costi per abitante<br>(Popolazione ISTAT al<br>1.1.2024) |              |               |
|----------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
|          |                                                      |                  |                  |                  |                              |               |               | N.                                                                 | 1.2.1.78.2   |               |
|          |                                                      |                  |                  |                  | Bil.<br>2023                 | Prec.<br>2024 | Bgt<br>2025   | Bil.<br>2023                                                       | Bil.<br>2023 | Prec.<br>2024 |
|          |                                                      | Euro/mgl         | Euro/mgl         | Euro/mgl         | %                            | %             | %             | Euro                                                               | Euro         | Euro          |
|          | <b>Costi della produzione</b>                        |                  |                  |                  |                              |               |               |                                                                    |              |               |
| 1) ; 10) | Consumi di materiale                                 | 543.506          | 571.610          | 598.550          | 20,3%                        | 20,4%         | 20,9%         | 445                                                                | 468          | 490           |
| 2) ; 3)  | Acquisti di servizi                                  | 1.430.396        | 1.491.896        | 1.501.756        | 53,5%                        | 53,1%         | 52,5%         | 1.171                                                              | 1.221        | 1.229         |
| 4)       | Manutenzione e riparazione                           | 29.405           | 26.529           | 40.963           | 1,1%                         | 0,9%          | 1,4%          | 24                                                                 | 22           | 34            |
| 5)       | Godimento di beni di terzi                           | 20.979           | 26.882           | 36.189           | 0,8%                         | 1,0%          | 1,3%          | 17                                                                 | 22           | 30            |
| 6)       | Costi del personale                                  | 518.160          | 529.964          | 551.853          | 19,4%                        | 18,9%         | 19,3%         | 424                                                                | 434          | 452           |
| 7)       | Oneri diversi di gestione                            | 8.346            | 7.662            | 7.945            | 0,3%                         | 0,3%          | 0,3%          | 7                                                                  | 6            | 7             |
| 8)       | Ammortamenti                                         | 32.021           | 63.501           | 46.278           | 1,2%                         | 2,3%          | 1,6%          | 26                                                                 | 52           | 38            |
|          | Svalutazione delle immobilizzazioni e<br>dei crediti | 889              | 889              | 889              | 0,0%                         | 0,0%          | 0,0%          | 1                                                                  | 1            | 1             |
| 11)      | Accantonamenti                                       | 34.858           | 36.584           | 36.585           | 1,3%                         | 1,3%          | 1,3%          | 29                                                                 | 30           | 30            |
| B)       | <b>Totale costi della produzione</b>                 | <b>2.618.560</b> | <b>2.755.517</b> | <b>2.821.008</b> | <b>97,9%</b>                 | <b>98,2%</b>  | <b>98,6%</b>  | <b>2.143</b>                                                       | <b>2.255</b> | <b>2.309</b>  |
| C)       | ONERI FINANZIARI                                     | 961              | 995              | 995              | 0,0%                         | 0,0%          | 0,0%          | 1                                                                  | 1            | 1             |
| E)       | ONERI STRAORDINARI                                   | 19.807           | 13.829           | 0                | 0,7%                         | 0,5%          | 0,0%          | 16                                                                 | 11           | -             |
| Y)       | IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                   | 35.569           | 36.821           | 40.491           | 1,3%                         | 1,3%          | 1,4%          | 29                                                                 | 30           | 33            |
|          | <b>TOTALE COSTI</b>                                  | <b>2.674.897</b> | <b>2.807.162</b> | <b>2.862.494</b> | <b>100,0%</b>                | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>2.189</b>                                                       | <b>2.298</b> | <b>2.343</b>  |

Di seguito si riporta il commento alle voci più significative di costo della produzione e il confronto delle stesse con il bilancio 2023 e il preconsuntivo 2024.

Voci B1); B10) Consumi di beni

| Descrizione                                 | Bilancio 2023  | Precons. 2024  | Budget 2025    | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                             | (a)            | (b)            | (c)            | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| <b>CONSUMO MATERIALI SANITARI</b>           | <b>539.577</b> | <b>567.391</b> | <b>593.680</b> | <b>54.103</b>                 | <b>26.289</b>                 |
| a) Acquisti di beni sanitari                | 548.682        | 567.391        | 593.680        | 44.998                        | 26.289                        |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie     | -9.105         | 0              | 0              | 9.105                         | 0                             |
| <b>CONSUMO MATERIALI NON SANITARI</b>       | <b>3.929</b>   | <b>4.219</b>   | <b>4.870</b>   | <b>941</b>                    | <b>651</b>                    |
| b) Acquisti di beni non sanitari            | 4.357          | 4.219          | 4.870          | 513                           | 651                           |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | -428           | 0              | 0              | 428                           | 0                             |
| <b>TOTALE CONSUMI</b>                       | <b>543.506</b> | <b>571.610</b> | <b>598.550</b> | <b>55.044</b>                 | <b>26.940</b>                 |
| B1 Totale acquisti                          | 553.039        | 571.610        | 598.550        | 45.511                        | 26.940                        |
| B10 Totale variazione rimanenze             | -9.533         | 0              | 0              | 9.533                         | 0                             |

I costi per acquisto di beni, per l'anno 2025, sono previsti sulla base della spesa per l'anno 2024 e tenendo conto delle indicazioni regionali di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024

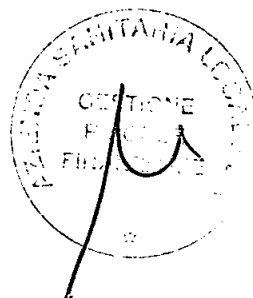
del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.” ovvero delle seguenti disposizioni:

**“Costi**

▪ **Acquisti di beni sanitari:**

- a. *OSSIGENO ed acquisto FARMACI: inserire il dato del Preconsuntivo 2024, al netto delle rimanenze + 5%;*
- b. *..*
- c. *Dispositivi medici: inserire il dato del Preconsuntivo 2024 + 1%.”*

Il dettaglio delle previsioni degli acquisti e delle relative variazioni rispetto al bilancio 2023 e al preconsuntivo 2024, è il seguente:



| Voce<br>C.E.                         | Descrizione                                                                    | Bilancio<br>2023 | Precons.<br>2024 | Budget 2025    | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                      |                                                                                | (a)              | (b)              | (b)            | (c)=(b-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| <b>Beni sanitari</b>                 |                                                                                |                  |                  |                |                               |                               |
| B1.a                                 | Medicinali con AIC                                                             | 179.459          | 204.898          | 215.157        | 35.698                        | 10.259                        |
| B1.a                                 | Medicinali PHT                                                                 | 195.160          | 202.000          | 200.000        | 4.840                         | (2.000)                       |
| B1.a                                 | Epatite C HCV - farmaci                                                        | 620              | 465              | 489            | (131)                         | 24                            |
| B1.a                                 | Medicinali senza AIC                                                           | 1.139            | 1.303            | 1.444          | 305                           | 141                           |
| B1.a                                 | Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali Con AIC                              | 7.633            | 9.281            | 9.745          | 2.112                         | 464                           |
| B1.a                                 | Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali Senza AIC                            | 225              | 240              | 253            | 28                            | 13                            |
| B1.a                                 | Emoderivati di produzione regionale                                            | 19               | 0                | 0              | (19)                          | 0                             |
| B1.a                                 | Emoderivati fuori produzione regionale                                         | 16.559           | 9.124            | 9.580          | (6.979)                       | 456                           |
| B1.a                                 | Prodotti dietetici                                                             | 8.253            | 9.861            | 9.786          | 1.533                         | (75)                          |
| B1.a                                 | Sieri e Vaccini                                                                | 15.439           | 13.114           | 26.500         | 11.061                        | 13.386                        |
| B1.a                                 | Materiali diagnostici e Prodotti chimici                                       | 28.868           | 29.465           | 29.797         | 929                           | 332                           |
| B1.a                                 | Mater. diagn., lastre RX, carta per ECG, ecc.                                  | 605              | 403              | 408            | (197)                         | 5                             |
| B1.a                                 | Mezzi di contrasto per RX                                                      | 1.408            | 1.805            | 1.895          | 487                           | 90                            |
| B1.a                                 | Presidi chirurgici e materiali sanitari                                        | 41.577           | 34.579           | 34.927         | (6.650)                       | 348                           |
| B1.a                                 | Protesi impiantabili attive                                                    | 5.089            | 5.316            | 5.369          | 280                           | 53                            |
| B1.a                                 | Altre Protesi                                                                  | 11.718           | 9.729            | 9.827          | (1.891)                       | 98                            |
| B1.a                                 | Materiale protesico fornitura diretta (ass. prot.)                             | 22.866           | 24.421           | 24.665         | 1.799                         | 244                           |
| B1.a                                 | Materiali per emodialisi                                                       | 2.929            | 2.936            | 2.964          | 35                            | 28                            |
| B1.a                                 | Materiale per uso veterinario                                                  | 38               | 54               | 46             | 8                             | (8)                           |
| B1.a                                 | Sacche di sangue da altri soggetti                                             | 0                | 0                | 0              | 0                             | 0                             |
| B1.a                                 | Altri acquisti di beni sanitari                                                | 8.980            | 8.299            | 10.730         | 1.750                         | 2.431                         |
| B1.a                                 | Altri acquisti di beni sanitari - da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0                | 0                | 0              | 0                             | 0                             |
| B1.a                                 | Sacche di sangue da pubblico - Mobilità intraregionale                         | 98               | 98               | 98             | 0                             | 0                             |
| B1.a                                 | Sacche di sangue da pubblico - Mobilità extraregionale                         | 0                | 0                | 0              | 0                             | 0                             |
| <b>Totale (B1.a)</b>                 |                                                                                | <b>548.682</b>   | <b>567.391</b>   | <b>593.680</b> | <b>44.998</b>                 | <b>26.289</b>                 |
| <b>Beni non sanitari</b>             |                                                                                |                  |                  |                |                               |                               |
| B1.b                                 | Prodotti alimentari                                                            | 1                | 1                | 2              | 1                             | 1                             |
| B1.b                                 | Materiali di guardaroba, pulizia e di conviv. in genere                        | 855              | 946              | 954            | 99                            | 8                             |
| B1.b                                 | Combust., carbur., lubrif. uso riscaldamento e cucine                          | 886              | 997              | 998            | 112                           | 1                             |
| B1.b                                 | Combust., carbur., lubrif. uso trasporto                                       | 566              | 588              | 589            | 23                            | 1                             |
| B1.b                                 | Cancelleria, stampati e supporti informatici                                   | 1.422            | 1.018            | 1.539          | 117                           | 521                           |
| B1.b                                 | Materiale per la manutenzione                                                  | 360              | 234              | 296            | (64)                          | 62                            |
| B1.b                                 | Altri acquisti di beni non sanitari                                            | 267              | 435              | 492            | 225                           | 57                            |
| B1.b                                 | Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione      | 0                | 0                | 0              | 0                             | 0                             |
| <b>Totale (B1.b)</b>                 |                                                                                | <b>4.357</b>     | <b>4.219</b>     | <b>4.870</b>   | <b>513</b>                    | <b>651</b>                    |
| <b>Totale acquisti (B1.a + B1.b)</b> |                                                                                | <b>553.039</b>   | <b>571.610</b>   | <b>598.550</b> | <b>45.511</b>                 | <b>26.940</b>                 |

I costi per consumi di materiali sanitari rappresentano il 99,2% del totale consumi di beni.

Di seguito si riportano, per ciascuna tipologia di acquisti, alcune considerazioni rappresentate in sede di discussione del Bilancio economico preventivo dal Direttore del Dipartimento Gestione del Farmaco.

Il monitoraggio del consumo e della spesa farmaceutica per acquisti diretti, (territoriale ed ospedaliera) costituisce lo strumento necessario per stimare eventuali manovre correttive da adottare per il rispetto dei livelli di spesa programmati, ed è un presupposto essenziale delle attività di programmazione dell'assistenza farmaceutica all'interno della ASL BARI.

La spesa farmaceutica per acquisti diretti comprende pertanto il consumo ospedaliero e la distribuzione diretta.

**Per consumo ospedaliero** si intende la movimentazione interna di medicinali acquistati o resi disponibili all'impiego da parte delle strutture sanitarie direttamente gestite dal Servizio Sanitario Nazionale, sono compresi:

- a) i medicinali destinati alla somministrazione interna, consegnati dalle farmacie ospedaliere a reparti, ambulatori, laboratori, ecc.;
- b) i medicinali destinati alla somministrazione interna, consegnati dalle farmacie territoriali a laboratori, ambulatori e altro tipo di strutture territoriali.

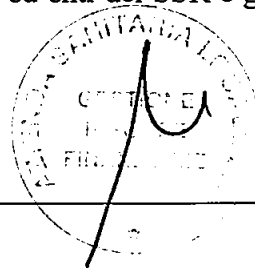
**Per distribuzione diretta** ovvero la dispensazione, per il tramite delle farmacie territoriali ed ospedaliere della ASL Bari, di medicinali ad assistiti per la somministrazione al proprio domicilio dei farmaci collocati in fascia H. Rientrano nella distribuzione diretta le prestazioni farmaceutiche erogate al consumo domiciliare.

Sono pertanto compresi:

- a) i medicinali erogati alla dimissione da ricovero o a seguito di visita specialistica, limitatamente al primo ciclo terapeutico completo in fascia A;
- b) i medicinali destinati ai pazienti cronici soggetti a piani terapeutici o presi in carico;
- c) i medicinali destinati ai pazienti in assistenza domiciliare, residenziale o semiresidenziale, istituti o centri di riabilitazione, istituti penitenziari, CSM.
- d) i farmaci erogati in distribuzione diretta dai servizi farmaceutici ospedalieri e territoriali, rimborsabili in fascia ex Hosp -2.

La riduzione della spesa per medicinali con AIC, potrà essere realizzata se aumenterà il ricorso ai farmaci *bio-similari* rispetto al consumo di farmaci originator. In questa direzione dovranno essere sollecitati i prescrittori della stessa ASL, ma un ruolo significativo per il contenimento della spesa farmaceutica è ricoperto dai prescrittori extra ASL, quali il Policlinico di Bari, gli IRCCS pubblici, il Miulli, ecc..

I cruscotti direzionali consentono, invero, di verificare le prescrizioni effettuate per singolo medico prescrittore: sarebbe pertanto auspicabile un intervento a livello sovraziendale per assegnare l'obiettivo di cui sopra a tutti i direttori generali delle aziende ed enti del SSR e garantire una più incisiva azione di monitoraggio da parte della Regione.



E' costante l'attività di monitoraggio delle prescrizioni dei singoli medici, un'attività di coordinamento continuo con una cabina di regia aziendale e una campagna di informazione, comunicazione rivolta ai cittadini sul corretto uso degli antibiotici.

Pertanto, analogamente a quanto realizzato per la farmaceutica convenzionata, l'ottimizzazione degli strumenti di monitoraggio anche sui farmaci dispensati tramite distribuzione diretta e sui consumi ospedalieri, potrà indirizzare la prescrizione verso una maggiore appropriatezza ed utilizzazione, per giungere ad un efficiente governo della spesa farmaceutica con una conseguente contrazione dei costi.

Il risparmio della spesa farmaceutica potrà essere raggiunto solo se verranno intensificate un ventaglio di azioni volte a:

- migliorare l'appropriatezza prescrittiva:
  - potenziare la conoscenza dei MMG/PLS e specialisti ospedalieri e ambulatoriali delle disposizioni di appropriatezza prescrittiva (nazionali, regionali, aziendali), migliorare l'appropriatezza prescrittiva attraverso l'informazione diretta al cittadino;
  - migliorare l'appropriatezza prescrittiva presso i MMG attraverso la creazione di un format per audit su classi terapeutiche specifiche;
- ridurre la spesa per farmaci e dispositivi medici attraverso:
  - riduzione spesa farmaci e dispositivi rapportato al tasso di occupazione / complessità drg;
  - redazione prontuari di reparto;
  - efficientamento del processo di monitoraggio dell'indice di rotazione delle giacenze di magazzino e di reparto, anche attraverso ispezioni semestrali;
  - monitoraggio delle prescrizioni di farmaci prescritti secondo le modalità dei registri AIFA;
- incentivando l'utilizzo dei *bio-similari* rispetto ai farmaci originator la cui differenza prezzo è particolarmente significativa.

Si fa infine presente che, ulteriori obiettivi di contenimento dei costi potranno essere raggiunti con l'espletamento di procedure di gara da parte di Innovapuglia ovvero della costituenda azienda zero regionale che dovrà occuparsi degli appalti sanitari, e dall'espletamento di attività volte alla rinegoziazione di contratti in essere, ad esaurimento, da parte dell'Area Gestione del Patrimonio, ancora oggi, troppo spesso chiamata a supplire i ritardi del Soggetto Aggregatore Regionale.

Ai fini della redazione del bilancio di Previsione 2025, sulla base delle considerazioni sopra esposte, e sulla base dell'andamento dei costi nel 2024, non si è potuto prescindere dalle previsioni di spesa contenute all'interno della nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*".

Per i dispositivi medici e protesici (conto CE BA0220-BA0230 e BA0240), si è tenuto conto delle disposizioni contenute all'interno della nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto "*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e*



scadenze.” nonché considerato il dato del preconsuntivo 2024 incrementato di un punto percentuale con un valore complessivamente in diminuzione rispetto al Bilancio 2023 in misura pari a complessivi -€/mgl 5.721.

Sono previsti altresì costi per acquisto farmaci PHT per €/mgl 200.000, la cui gestione è stata trasferita all'ASL BA a partire dal 2017, giusta DGR n. 1109 del 19/07/2016 e nota prot. n. AOO\_005/0000381 del 27/09/2016 a firma del Direttore del Dipartimento. Tali costi sono integralmente coperti da assegnazione regionale, e sono in linea con l'importo del budget massimo per il servizio PHT, di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”. Eventuali possibili scostamenti rispetto al budget potranno essere autorizzati in corso d'anno, previa autorizzazione all'incremento da parte dei competenti uffici regionali.

La variazione delle rimanenze si assume pari a 0, nella misura in cui si ipotizza l'invarianza delle stesse.

I costi per consumo di materiali non sanitari sono previsti in leggero incremento rispetto al preconsuntivo 2024.

## Voce B2 Acquisti di servizi

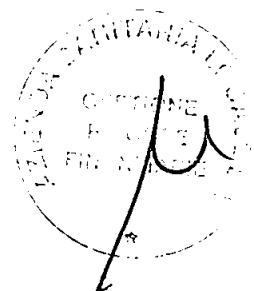
La voce comprende:

| Voce<br>C.E. | Descrizione                      | Bilancio 2023    | Precons. 2024    | Budget 2025      | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                  | (a)              | (b)              | (c)              | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
|              | <b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>       | <b>1.430.396</b> | <b>1.491.896</b> | <b>1.501.756</b> | <b>71.360</b>                 | <b>9.860</b>                  |
| 2)           | Acquisti di servizi sanitari     | 1.310.710        | 1.352.206        | 1.357.963        | 47.253                        | 5.757                         |
| 3)           | Acquisti di servizi non sanitari | 119.686          | 139.690          | 143.793          | 24.107                        | 4.103                         |

I costi per acquisto di servizi non sanitari sono pari al 9,6%

### B2) Acquisti di servizi sanitari

I costi per servizi sanitari sono dettagliati nella tabella seguente:



| Descrizione                                                                                          | Bilancio 2023    | Precons. 2024    | Budget 2025      | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                                      | (a)              | (b)              | (c)              | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| Medicina di base                                                                                     | 154.474          | 158.224          | 159.729          | 5.255                         | 1.505                         |
| Medico generica                                                                                      | 103.606          | 106.033          | 106.033          | 2.427                         | 0                             |
| Guardia medica                                                                                       | 12.953           | 13.176           | 13.176           | 223                           | 0                             |
| Pediatria                                                                                            | 24.322           | 24.701           | 24.701           | 379                           | 0                             |
| Convenz. Pers. 118                                                                                   | 8.443            | 8.029            | 8.706            | 263                           | 677                           |
| Altre convenzioni (Convenz. psicologi, veterinari,<br>medicina dei servizi e per ass. penitenziaria) | 4.436            | 5.571            | 6.399            | 1.963                         | 828                           |
| Mobilità passiva medicina di base                                                                    | 714              | 714              | 714              | 0                             | 0                             |
| Farmaceutica                                                                                         | 175.809          | 178.243          | 178.243          | 2.434                         | 0                             |
| Assistenza farmaceutica convenzionata                                                                | 174.707          | 177.141          | 177.141          | 2.434                         | 0                             |
| Mobilità passiva assistenza farmaceutica                                                             | 1.102            | 1.102            | 1.102            | 0                             | 0                             |
| Assistenza specialistica:                                                                            | 188.351          | 192.840          | 196.260          | 7.909                         | 3.420                         |
| Convenzionata interna                                                                                | 17.421           | 18.306           | 20.368           | 2.947                         | 2.062                         |
| Convenzionata esterna                                                                                | 48.337           | 51.941           | 51.663           | 3.326                         | (278)                         |
| Specialistica esterna                                                                                | 3.340            | 3.429            | 3.515            | 175                           | 86                            |
| Prestaz. di emodialisi in convenzionamento esterno                                                   | 15.160           | 15.424           | 18.085           | 2.925                         | 2.661                         |
| Prestaz. di laboratori analisi in convenz. esterno                                                   | 10.238           | 10.266           | 10.312           | 74                            | 46                            |
| Prest. diagn. strum. c/o strutt. Private                                                             | 13.771           | 16.977           | 13.885           | 114                           | (3.092)                       |
| Fisiokinesiterapia in convenzionamento esterno                                                       | 5.828            | 5.845            | 5.866            | 38                            | 21                            |
| Mobilità passiva assistenza specialistica                                                            | 122.593          | 122.593          | 124.229          | 1.636                         | 1.636                         |
| Assistenza riabilitativa                                                                             | 45.875           | 46.092           | 46.285           | 410                           | 193                           |
| Assistenza integrativa                                                                               | 1.865            | 1.732            | 1.732            | (133)                         | 0                             |
| Assistenza protesica                                                                                 | 15.436           | 15.436           | 15.436           | 0                             | 0                             |
| Assistenza ospedaliera                                                                               | 453.151          | 471.141          | 470.459          | 17.308                        | (682)                         |
| Case di Cura private                                                                                 | 149.328          | 153.826          | 144.629          | (4.699)                       | (9.197)                       |
| Mobilità passiva assistenza ospedaliera                                                              | 303.823          | 317.315          | 325.830          | 22.007                        | 8.515                         |
| Prestazioni di psichiatria                                                                           | 49.574           | 49.182           | 51.599           | 2.025                         | 2.417                         |
| Prestazioni di distribuzione farmaci File F                                                          | 83.775           | 83.775           | 85.069           | 1.294                         | 1.294                         |
| Altra assistenza                                                                                     | 121.083          | 138.656          | 143.137          | 22.054                        | 4.481                         |
| Rimborsi Assegni e contributi sanitari                                                               | 21.317           | 16.885           | 10.014           | (11.303)                      | (6.871)                       |
| <b>Totale B2 - Acquisti di servizi sanitari</b>                                                      | <b>1.310.710</b> | <b>1.352.206</b> | <b>1.357.963</b> | <b>47.253</b>                 | <b>5.757</b>                  |

Con la citata nota regionale nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.” e con la successiva nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0610949/2024 del 09.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025. Ulteriori precisazioni.” si stabilisce:

**“Costi**▪ **Acquisti di servizi sanitari da privato:**

*Servizi sanitari e non: le ASL devono applicare quanto previsto dalla DGR n. 1982 del 28/12/2023;*

**Altre voci di spesa**

- *Integrativa -(Voce CE BA 0740) -Importo massimo pari al dato preconsuntivo 2024;*
- *Case per la Vita (Voce CE BA 1180) -Confermare il costo preconsuntivo 2024;*
- *Trasporto 118 (Voce CE BA 1130). -inserire il costo derivante da stima aziendale;*
- *Termale (Voce CE BA 1070) -Confermare il costo preconsuntivo 2024.*

**Costi relativi alla Psichiatria**

*Per i Servizi sanitari e non, le ASL, in via generale, devono applicare quanto previsto dalla DGR n. 1982 del 28/12/2023. Per quanto concerne l'acquisto di prestazioni sanitarie da strutture accreditate dedicate alla Salute Mentale devono considerare quanto previsto dalla DGR n. 1198 del 07 agosto 2024, mentre per l'acquisto di prestazioni da strutture private autorizzate ed accreditate dedicate alle Dipendenze Patologiche, si chiede di considerare la DGR 949 del 04 luglio 2024.*

**Medicina di base**

I costi per assistenza sanitaria di base comprendono i costi che si prevede di sostenere per le diverse forme associative previste dagli accordi della medicina di base, previsti dalle disposizioni regionali con risorse aggiuntive. Essi risultano complessivamente in aumento rispetto al bilancio 2023 ed anche in lieve aumento rispetto al preconsuntivo 2024.

I costi della continuità assistenziale risultano in lieve aumento rispetto al Bilancio 2023 mentre in linea rispetto al preconsuntivo 2023. L'aumento di spesa rinvia dagli adeguamenti contrattuali ACN 2024.

I costi tengono conto di quelli riferiti all'assistenza pediatrica, per effetto dell'avvio a regime del progetto regionale SCAP (Servizio di Consulenza Pediatrica Ambulatoriale) di cui alla D.G.R. n° 129 del 7 febbraio 2018, che vede coinvolti pediatri che erogheranno assistenza sanitaria in appositi spazi aziendali dalle ore 08,00 alle ore 20,00 nelle giornate di sabato e prefestivi, domenica e festivi.

Il costo delle altre convenzioni risulta sostanzialmente in aumento sia rispetto al preconsuntivo 2024 sia rispetto al bilancio 2023.

Si è tenuto conto, inoltre, dei costi per mobilità passiva riferita alla medicina di base, di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*”, come integrate con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto “*Preventivo 2025*”.

## ***Farmaceutica***

La previsione 2025 è stata effettuata tenendo conto delle indicazioni regionali di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “*Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*” nonché alle seguenti disposizioni:

### **“Costi**

#### ▪ **Acquisti di beni sanitari:**

a. ..;

b. *Farmaceutica Convenzionata: inserire il dato del Preconsuntivo 2024;*

I costi per farmaceutica convenzionata stimati nel preventivo 2025 sulla base delle indicazioni regionali sopra riportate, sono previste in linea rispetto al preconsuntivo 2024 per €/mgl 177.141.

Tale risultato potrà essere ottenuto attraverso una costante attività di monitoraggio delle prescrizioni dei singoli medici, un’attività di coordinamento continuo con una cabina di regia aziendale e una campagna di informazione/comunicazione rivolta ai cittadini sul corretto uso degli antibiotici.

Si è tenuto conto, inoltre, dei costi per mobilità passiva riferita all’assistenza farmaceutica, di cui alla Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “*Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*”, come integrate con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto “*Preventivo 2025*”.

## ***Assistenza specialistica***

Con riferimento ai costi per assistenza convenzionata interna, la previsione 2025 è stata effettuata considerando l’andamento della spesa nell’anno 2024 e prevedendo un aumento rispetto ai costi preconsuntivi soprattutto per tener conto dell’attivazione di circa 450 nuove ore nel 2025.

Il fondo unico di remunerazione aziendale stanziato per l’anno 2024, giusta Deliberazione/DG F.F. n. 1078 del 28/05/2024 con cui si è preso atto della DGR n. 1924 del 21/12/2023 e della DGR n. 1982/2023, per le prestazioni di specialistica ambulatoriale da erogarsi in favore di pazienti residenti nella regione Puglia, ammonta complessivamente a €/mgl 32.266. L’intero importo stanziato di €/mgl 32.266, al netto degli oneri sociali, è stato contrattualizzato per l’anno 2024.

Il volume finanziario fatturato nel periodo gennaio-settembre 2024 e ammesso a rimborso fino a concorrenza del tetto annuale assegnato, per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in favore di pazienti della regione Puglia dalle strutture accreditate per le diverse branche, al netto degli oneri sociali, ammonta complessivamente a €/mgl 24.495, superiore dell’1,22% (+€/mgl 296) al tetto complessivo (€/mgl 24.199) calcolato per il medesimo periodo. Tuttavia, lo splafonamento del tetto si registra solo per le branche di Medicina di Laboratorio e Radiodiagnostica per Immagini, mentre le restanti branche, seppur in maniera diversa, mostrano nel medesimo periodo un volume

finanziario fatturato e ammesso a rimborso, fino a concorrenza del tetto annuale assegnato, inferiore al corrispondente tetto di spesa.

Infatti, dal prospetto che segue è agevole evincere differenze tra le varie branche:

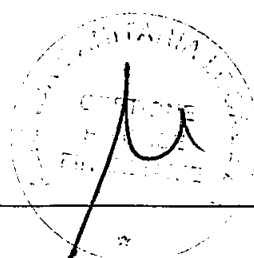
- per la branca di *Medicina di Laboratorio*, il volume finanziario erogato ed ammesso a rimborso (fino a concorrenza del tetto annuale assegnato) per il periodo gennaio-settembre 2024 (€/mgl 8.172), è superiore del 6,32% al tetto di spesa complessivo 2024 assegnato per le strutture, calcolato per il medesimo arco temporale (€/mgl 7.686) giusta Deliberazione/DG F.F. n. 1117 del 03/06/2024 come modificata dalla Deliberazione/DG F.F. n. 1413 del 09/07/2024;
- per la branca di *Radiodiagnostica per Immagini*, il volume finanziario erogato e ammesso a rimborso (fino a concorrenza del tetto annuale assegnato) per il periodo gennaio-settembre 2024 (€/mgl 9.665) è superiore dello 0,71% al tetto di spesa complessivo 2024 assegnato per le strutture, calcolato per il medesimo arco temporale (€/mgl 9.597), giusta Deliberazione/DG F.F. n. 1108 del 31/05/2024;
- per la branca di *Medicina Fisica e Riabilitativa*, il volume finanziario erogato e ammesso a rimborso (fino a concorrenza del tetto annuale assegnato) per il periodo gennaio-settembre 2024 (€/mgl 4.297) è inferiore dell'1,88% al tetto di spesa complessivo 2024 assegnato per le strutture, calcolato per il medesimo arco temporale (€/mgl 4.379), giusta Deliberazione/DG F.F. n. 1110 del 31/05/2024;
- per la branca di *Branche a Visita*, il volume finanziario erogato e ammesso a rimborso (fino a concorrenza del tetto annuale assegnato) per il periodo gennaio-settembre 2024 (€/mgl 2.362), è inferiore del 6,91% al tetto di spesa complessivo 2024 assegnato per le strutture, calcolato per il medesimo arco temporale (€/mgl 2.537), giusta Deliberazione/DG F.F. n. 1113 del 31/05/2024.

| BRANCA<br>GENNAIO-SETTEMBRE 2024 | A                            | B                                         | C=B-A        |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                  | TETTO REGIONALE<br>ASSEGNATO | FATTURATO REGIONALE<br>AMMESSO A RIMBORSO | DIFFERENZA   |
| BRANCHE A VISITA                 | 2.537.114,47                 | 2.361.702,87                              | - 175.411,60 |
| MEDICINA DI LABORATORIO          | 7.685.943,51                 | 8.171.803,94                              | 485.860,43   |
| RADIOLOGICA PER IMMAGINI         | 9.597.169,28                 | 9.665.272,05                              | 68.102,78    |
| MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA  | 4.379.117,02                 | 4.296.981,01                              | - 82.136,01  |
| TOTALE                           | 24.199.344,27                | 24.495.759,87                             | 296.415,60   |

Si evidenzia che con Deliberazione/DG F.F. n. 1584 del 29/07/2024, questa ASL ha recepito la DGR n. 980/2024 con cui la Regione Puglia ha stanziato, per l'anno 2024, in favore delle sole strutture private accreditate per la branca di *Radiodiagnostica per Immagini* insistenti nel territorio di competenza della ASL BA, l'ulteriore somma di €/mgl 3.141 per ALA a far data dal 01/07/2024 fino al 31/12/2024. In riferimento a tale ulteriore fondo, la produzione ammessa a rimborso per il periodo luglio-settembre ammonta a €/mgl 556, inferiore per €/mgl 1.014 rispetto al tetto assegnato per €/mgl 1.570 per il medesimo arco temporale.

Il suddetto mancato raggiungimento del tetto ALA per le strutture di *Radiodiagnostica per Immagini* nel trimestre luglio-settembre è imputabile:

- all'assegnazione del fondo ALA a luglio ampiamente inoltrato;
- alle ferie estive;



➤ al bassissimo riscontro positivo da parte dell'utenza in ordine all'attività di recall effettuata dalle strutture per l'anticipo dell'erogazione delle prestazioni relative a ricette in lista di attesa.

Tuttavia, si ritiene plausibile un largo recupero del fondo ALA nel trimestre ottobre-dicembre 2024.

A ogni modo, considerato che, allo stato, il fondo ALA per €/mgl 3.141 è stato assegnato esclusivamente per l'anno 2024, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, la spesa complessivamente da impegnarsi per le prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in favore di pazienti residenti nella regione Puglia per gli anni 2025, 2026 e 2027, può considerarsi pari a quello stanziato per l'anno 2024 per €/mgl 32.266, così suddiviso:

| SPECIALISTICA AMBULATORIALE<br>REGIONE PUGLIA | BAV<br>CONTO N.<br>70610500020 | PC<br>CONTO N.<br>70610500035 | RX<br>CONTO N.<br>70610500045 | FKT<br>CONTO N.<br>70610500065 | TOTALE       |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|
| FONDO UNICO 2024                              | €/mgl 3.383                    | €/mgl 10.248                  | €/mgl 12.796                  | €/mgl 5.839                    | €/mgl 32.266 |
| FONDO UNICO ANNI 2025, 2026 E 2027            | €/mgl 3.383                    | €/mgl 10.248                  | €/mgl 12.796                  | €/mgl 5.839                    | €/mgl 32.266 |

Giusta DGR n. 1924/2023:

➤ per le branche *Radiodiagnostica per Immagini, Medicina Fisica e Riabilitativa e Branche a Visita*, è stato confermato il fondo unico e invalicabile di mobilità extra regionale già definito per l'anno 2023, pari al volume finanziario prodotto e riconosciuto a ogni singola branca nel corso dell'anno 2011, decurtato del 2%, con la previsione che, in caso di superamento del medesimo fondo, tutte le strutture, subiranno una decurtazione percentuale della quota eccedente in relazione al volume di prestazioni erogato. Per tale ragione, le prestazioni erogate nel corso dell'anno 2024 da ciascuna struttura in favore di assistiti extraregionali, potranno essere liquidate e pagate solo in fase di conguaglio 2024, poiché l'eventuale superamento del precitato fondo e la suddetta consequenziale decurtazione sono quantificabili solo in fase di chiusura dell'esercizio di che trattasi;

➤ per la branca di *Medicina di Laboratorio*, si è individuato un limite di spesa nei confronti dei pazienti non residenti nella regione Puglia, pari al volume finanziario prodotto e riconosciuto a ogni singola struttura nel corso dell'anno 2011, decurtato del 2%.

In questo senso, per il periodo gennaio-settembre 2024, i dati mostrano un volume fatturato complessivo pari a €/mgl 1.106, di cui quello riconoscibile ammonta complessivamente a €/mgl 1.055 (quanto a €/mgl 1.048 riconoscibile solo a fine esercizio; quanto a €/mgl 6 riconoscibile già nel terzo trimestre), con uno splafonamento di €/mgl 51 (+4,86%)

| BRANCA                          | A                                    | B                                                     | C                                                                        | D=C-B      |
|---------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                 | TETTO<br>EXTRAREGIONALE<br>ANNO 2024 | FATTURATO<br>EXTRAREGIONALE<br>GENNAIO-SETTEMBRE 2024 | FATTURATO EXTRAREGIONALE<br>GENNAIO-SETTEMBRE 2024<br>AMMESSO A RIMBORSO | DIFFERENZA |
| BRANCHE A VISITA                | 2.112,41                             | 5.963,89                                              | 2.112,41 (riconoscibile a fine esercizio)                                | -3.851,48  |
| MEDICINA DI LABORATORIO         | 8.931,45                             | 21.280,52                                             | 6.824,71                                                                 | -14.455,81 |
| RADIOLOGIA PER IMMAGINI         | 1.039.226,70                         | 1.065.496,00                                          | 1.039.226,70 (riconoscibile a fine esercizio)                            | -26.269,30 |
| MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA | 6.650,55                             | 13.425,78                                             | 6.650,55 (riconoscibile a fine esercizio)                                | -6.775,23  |
| TOTALE                          | 1.056.921,11                         | 1.106.166,19                                          | 1.054.814,37                                                             | -51.351,82 |

Pertanto, la spesa complessivamente da assumere per le prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in favore di pazienti extraregionali per gli anni 2025, 2026 e 2027, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, è pari a €/mgl 1.056, come da seguente prospetto:

| SPECIALISTICA AMBULATORIALE<br>EXTRAREGIONE | BAV<br>CONTO N.<br>70610500020 | PC<br>CONTO N.<br>70610500035 | RX<br>CONTO N.<br>70610500045 | FKT<br>CONTO N.<br>70610500065 | TOTALE      |
|---------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------|
| FONDO UNICO ANNI 2025, 2026 E 2027          | €/mgl 2                        | €/mgl 9                       | €/mgl 1.038                   | €/mgl 7                        | €/mgl 1.056 |

Per le prestazioni erogate in favore di residenti nel territorio extranazionale, alcun tetto di spesa viene attribuito e sono da remunerare nella loro interezza. In tal senso, l'importo finanziario fatturato nel periodo gennaio-settembre 2024, proiettato al 31/12/2024, ammonta a €/mgl 188, valore che, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, può considerarsi presumibilmente da stimare anche per gli anni 2025, 2026 e 2027, come da seguente prospetto:

| SPECIALISTICA AMBULATORIALE<br>EXTRANAZIONE | BAV<br>CONTO N.<br>70610500020 | PC<br>CONTO N.<br>70610500035 | RX<br>CONTO N.<br>70610500045 | FKT<br>CONTO N.<br>70610500065 | TOTALE    |
|---------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------|
| FONDO UNICO ANNI 2025, 2026 E 2027          | €/mgl 78                       | €/mgl 40                      | €/mgl 49                      | €/mgl 21                       | €/mgl 188 |

In ultimo, relativamente alle branche *Branche a Visita e Medicina di laboratorio*, si deve considerare il costo da sostenersi per gli oneri sociali, il cui valore nel periodo gennaio-settembre 2024, proiettato al 31/12/2024, ammonta a €/mgl 51 e che, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, può considerarsi presumibilmente da stimare anche per gli anni 2025, 2026 e 2027, ma incrementato fino a €/mgl 67 come da seguente prospetto, in virtù di un maggior numero di prestazioni di laboratorio analisi, erogate nel corso del 2024 rispetto a quello registrato nel 2023, ai fini del raggiungimento del valore soglia previsto dalla DGR n. 736/2017:

| SPECIALISTICA AMBULATORIALE<br>ONERI SOCIALI | BAV<br>CONTO N.<br>70610500025 | PC<br>CONTO N.<br>70610500040 | TOTALE   |
|----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------|
| FONDO UNICO ANNI 2025, 2026 E 2027           | €/mgl 52                       | €/mgl 15                      | €/Mgl 67 |

In conclusione, allo stato, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, si ritiene che la spesa da sostenersi presumibilmente per questa ASL BA, per gli anni 2025, 2026 e 2027, sia complessivamente pari a €/mgl 33.577, di cui €/mgl 32.266 quale tetto regionale, €/mgl 1.056 quale tetto extraregionale, €/mgl 188 quale costo per residenti fuori Italia non soggetto a tetto di spesa, €/mgl 67 quale costo per oneri sociali non soggetto a tetto di spesa.

Si rilevano, inoltre, costi per Prestazioni di Dialisi. Per tali Strutture non è previsto alcun tetto di spesa, poiché il principale criterio di riferimento per la remunerazione delle prestazioni è dettato dal numero di pazienti da poter prendere in carico.

Giusta disposizione regionale di cui alla nota prot. n. AOO\_151/9155 del 26/09/2016, la spesa sostenuta da questa Azienda include anche le prestazioni erogate in favore di assistiti residenti in altre ASL pugliesi.

Con DGR n. 560 del 06/04/2021 a oggetto "Presa d'atto dell'accordo conciliativo in materia di Tariffe da applicarsi alle prestazioni dialitiche erogate a far data dal 1° gennaio 2018 – Recepimento linee guida operative relative all'applicazione della DGR n. 2134 del 22/12/2020", la Regione Puglia recepiva l'accordo conciliativo sottoscritto in data 25/03/2021 con i rappresentanti legali delle strutture private accreditate regionali per la erogazione di prestazioni di emodialisi, al fine di superare le innumerevoli criticità rivenienti dai contenziosi azionati e in essere in materia di tariffe ed erogabilità delle predette prestazioni a seguito dell'emanazione della DGR n. 22 del 12/01/2018 e, per l'effetto, stabiliva, tra l'altro, che a far data dal 01/01/2021:

- la remunerazione delle prestazioni emodialitiche è da ricalcolarsi secondo il seguente prospetto:

| CODICE PRESTAZIONE<br>EX DGR 951/2013 | TARIFFA                                                                                                                                                          | TARIFFA                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       | PER I CENTRI DIALISI CHE INSISTONO IN PRESIDI PROVVISI DI PRONTO SOCCORSO E/O U.O. NEFROLOGIA, SEPPUR UBICATI IN PLESSI DIVERSI, MA ALLOCATI NELLO STESSO COMUNE | PER I CENTRI DIALISI CHE NON INSISTONO IN PRESIDI PROVVISI DI PRONTO SOCCORSO E/O U.O. NEFROLOGIA, SEPPUR UBICATI IN PLESSI DIVERSI, MA ALLOCATI NELLO STESSO COMUNE |
| 39.95.4 (H)                           | € 165,27                                                                                                                                                         | € 154,94                                                                                                                                                             |
| 39.95.5 (H)                           | € 232,41                                                                                                                                                         | € 217,88                                                                                                                                                             |
| 39.95.7 (H)                           | € 258,23                                                                                                                                                         | € 242,09                                                                                                                                                             |

- gli erogatori sono tenuti a eseguire l'erogazione delle prestazioni garantendo, in ogni caso, almeno il 40% di quelle riconducibili alla prestazione codice "39.95.4 (H)". Il restante 60% potrà essere garantito, indistintamente, fra quelle riconducibili alle prestazioni codice "39.95.5 (H)" e "39.95.7 (H)", nel rispetto delle condizioni cliniche del paziente uremico cronico;
- in aggiunta alla tariffa prestazionale, agli erogatori saranno riconosciute le prestazioni aggiuntive di laboratorio e diagnostica strumentale erogate, da remunerarsi ai sensi del protocollo di cui agli allegati A) e B) alla DGR n. 2134 del 22/12/2020.

Con DGR n. 1112 del 07/07/2021 a oggetto "*Preso d'atto delle linee guida in materia di prestazioni aggiuntive e fenotipi clinici da applicare alle prestazioni dialitiche erogate – Recepimento linee guida operative ReNDIT relative alla seduta del 29 aprile e del 20 maggio 2021*", la Regione Puglia:

- stabiliva di inserire a far data dal 01/07/2021, tra le prestazioni aggiuntive previste nell'Allegato B) alla DGR n. 2134/2020:

- a) la stesura di un piano riabilitativo mensile per ogni paziente (codice 89.03);
- b) il lavaggio del catetere per CVC con un'incidenza massima fino al 25% dei pazienti in carica (codice 96.57);

- individuava le tipologie di trattamento, le indicazioni cliniche e i fenotipi per i quali è previsto l'uso delle metodiche riconducibili alla prestazione emodialitica codice "39.95.7".

Con DGR n. 1946 del 22/12/2022, la Regione Puglia stabiliva per la ASL BA il fondo unico invalicabile di remunerazione delle prestazioni emodialitiche da erogarsi da parte dei Centri Dialisi accreditati insistenti nel proprio territorio nell'anno 2023 per €/mgl 18.085.

Giusta DGR n. 1924/2023 e DGR n. 1982/2023, la Regione Puglia confermava, per l'anno 2024, per la ASL BA, il suddetto fondo unico invalicabile di remunerazione assegnato per l'anno 2023 per €/mgl 18.085.

Con Deliberazione/DG F.F. n. 1388 del 05/07/2024, come modificata dalla Deliberazione/DG F.F. n. 1411 del 09/07/2024, questa ASL procedeva, per l'anno 2024, all'acquisto di prestazioni emodialitiche, nonché delle prestazioni di diagnostica strumentale e laboratorio a esse connesse ex DGR n. 2134/2020 e di cui alla nota regionale prot. AOO\_183 n. 5892/2021, ed ex DGR n. 1112/2021 da parte dei Centri Dialisi con posti rene accreditati gestiti dalle società "CBH Città di Bari Hospital spa", "Diaverum Italia srl" e "New Dial srl", stabilendo quale Fondo Unico invalicabile di remunerazione il medesimo disposto per l'anno 2023, pari a €/mgl 18.085.



I dati relativi al periodo gennaio-settembre 2024 mostrano un fatturato complessivo ammesso a rimborso pari a €/mgl 11.496, la cui proiezione al 31/12/2024 è pari a €/mgl 15.328, valore superiore dell'1,11% (+€/mgl 168) a quanto consuntivato nel 2023 (€/mgl 15.160) e inferiore del 15,24% (-€/mgl 2.757) rispetto al fondo unico stanziato dalla Regione Puglia (€/mgl 18.085) giusta DGR n. 1924/2023 e DGR n. 1982/2023.

Rilevato che le prestazioni di dialisi erogate dalle strutture della rete pubblica aslina risultano essere insufficienti a fronteggiare il fabbisogno di prestazioni emodialitiche salva vita e indifferibili rendendosi necessario ricorrere all'utilizzo dei posti rene accreditati dei Centri Dialisi privati, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, si può ritenere precauzionalmente di confermare per gli anni 2025, 2026 e 2027, quale Fondo Unico invalicabile di remunerazione per le prestazioni emodialitiche e delle prestazioni di diagnostica strumentale e di laboratorio ad esse connesse, il Fondo stanziato per l'anno 2024 pari a €/mgl 18.085.

### **Assistenza Riabilitativa**

I costi per assistenza riabilitativa sono previsti in aumento sia rispetto al bilancio 2023 sia rispetto al preconsuntivo 2024. Essi comprendono:

- costi per assistenza riabilitativa in Istituti di cui allo schema tipo previsto dall'art. 26 L. 833/78 per €/mgl 40.952, di cui €/mgl 37.284 per riabilitazione intraregionale, €/mgl 3.621 per riabilitazione extraregionale.

Con DGR n. 810 del 12/06/2023, la Regione Puglia determinava il fondo unico di remunerazione 2023 per la ASL BA per la riabilitazione ex art. 26 L. 833/78, il quale ammontava complessivamente a €/mgl 35.748.

Pertanto, il fondo unico assegnato alla ASL BA per l'anno 2023 veniva decurtato per €/mgl 862 rispetto al medesimo attribuito per l'anno 2022 (€/mgl 36.610; -2,35%), a causa dell'impossibilità per la ASL BA di contrarre la spesa sostenuta per strutture extraregionali, determinata dalla indisponibilità dei Presidi Riabilitativi insistenti nel territorio di propria competenza, a prendere in carico pazienti ASL BA allo stato allocati fuori regione.

Il fondo unico assegnato alla ASL BA per l'anno 2023, pari a €/mgl 35.748, veniva confermato anche per l'anno 2024, giusta DGR n. 1982/2023.

Con Deliberazione/DG F.F. n. 1585 del 29/07/2024, questa ASL prendeva atto della DGR n. 1982/2023 e, per l'effetto, ha:

- stabilito che il fondo unico di remunerazione per l'anno 2024 per l'acquisto di prestazioni sanitarie da erogarsi in regime riabilitativo ex art. 26 L. n. 833/78, ammontava complessivamente a €/mgl 35.748, da intendersi sganciato dalla spesa per l'acquisto delle medesime prestazioni da presidi riabilitativi extraregionali;
- assegnato, come da seguente prospetto, a ogni singolo presidio riabilitativo accreditato ex art. 26 L. n. 833/78 insistente nel territorio di competenza di questa ASL, il tetto di spesa per l'anno 2024, ripartito per ogni singola tipologia di prestazione accreditata:

| STRUTTURA                                                              | TETTO 2024<br>RESIDENZIALE | TETTO 2024<br>SEMIRESIDENZIALE | TETTO 2024<br>AMBULATORIALE | TETTO 2024<br>DOMICILIARE | TETTO 2024<br>ACCORDI DI PROGRAMMA | TOTALE<br>TETTO 2024 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------|
| FRANGI                                                                 | 4.267.702,74               | 0,00                           | 0,00                        | 5.737.068,96              | 0,00                               | 10.004.771,70        |
| RIABILIA                                                               | 5.020.826,76               | 0,00                           | 0,00                        | 4.507.697,04              | 0,00                               | 9.528.523,80         |
| GIOVANNI PAOLO II                                                      | 3.012.496,05               | 220.000,00                     | 0,00                        | 1.229.371,92              | 0,00                               | 4.461.867,97         |
| ASL BA – SAN GIOVANNI DI DIO                                           | 3.250.813,84               | 0,00                           | 450.031,12                  | 3.688.216,44              | 0,00                               | 7.389.061,40         |
| S. AGOSTINO                                                            | 0,00                       | 1.739.836,80                   | 1.363.440,00                | 0,00                      | 141.959,33                         | 3.245.236,13         |
| <b>TOTALE</b>                                                          | <b>15.551.839,40</b>       | <b>1.959.836,80</b>            | <b>1.813.471,12</b>         | <b>15.162.354,36</b>      | <b>141.959,33</b>                  | <b>34.629.461,00</b> |
| PROGETTO AUTISMO – S. AGOSTINO                                         |                            |                                |                             |                           |                                    | 388.889,00           |
| SPESA PER STRUTTURE REGIONALI ACCREDITATE EXTRA ASL BA (OSMAIRM)       |                            |                                |                             |                           |                                    | 730.000,00           |
| TOTALE FONDO UNICO ASL BA 2024 PER RIABILITAZIONE EX ART. 26 L. 833/78 |                            |                                |                             |                           |                                    | 35.748.350,00        |

Il volume finanziario fatturato dai centri riabilitativi ex art. 26 L. 833/78 insistenti nell'ambito della provincia di Bari per le prestazioni erogate in favore di pazienti residenti nella regione Puglia nel periodo gennaio-settembre 2024, proiettato al 31/12/2024, ammonta complessivamente a €/mgl 34.780, valore inferiore dello 0,68% (€/mgl 238) al tetto di spesa complessivo calcolato per il medesimo arco temporale (€/mgl 35.018).

Salvo diverse disposizioni regionali in merito, per tale capitolo di spesa, l'importo complessivo di €/mgl 35.748 assegnato per l'anno 2024, è da ritenersi presumibile per gli anni 2025, 2026 e 2027.

Tuttavia si rileva che:

➤ con nota prot. n. 8170 del 17/01/2024, questa ASL comunicava al presidio "S. Agostino" che:

- al 31/12/2023, i minori a esso in carico nell'ambito del "Progetto Autismo" erano complessivamente pari a n. 90 assistiti di cui n. 30 di età 0-60 mesi e n. 60 di età > 60 mesi;
- il Responsabile del CAT ASL BA fissava al 30/04/2024 il termine ultimo e improrogabile per la ridefinizione dei progetti abilitativi/riabilitativi individuali ex art. 4, comma 5 del R.R. n. 9/2016 nei confronti dei suddetti n. 30 minori di età 0-60 mesi, i quali, pertanto, a partire dal 01/05/2024, sarebbero confluiti nel modulo terapeutico riabilitativo intensivo accreditato per il periodo prescolare (0-5 anni) con relativa assegnazione del tetto di spesa invalicabile di remunerazione per l'anno 2024, mentre per i restanti n. 60 minori di età > 60 mesi si riteneva inevitabile garantire la continuità terapeutica in assenza di strutture accreditate per il corrispondente modulo ex art. 4, comma 5 del R.R. n. 9/2016;
- era fatto divieto assoluto per il Presidio de quo prendere in carico nell'ambito del "Progetto Autismo" ulteriori pazienti oltre quelli presenti al 31/12/2023 i quali non potevano modificarsi né numericamente né nominativamente. In caso contrario, le prestazioni erogate nell'ambito del "Progetto Autismo" in favore di minori immessi oltre quelli presenti al 31/12/2023, non sarebbero state ammesse alle procedure di liquidazione e pagamento con l'obbligo per l'erogatore di emettere corrispondente nota di credito;

➤ come innanzi descritto, con Deliberazione/DG F.F. n. 1585/2024, per quanto su enucleato, per l'anno 2024, si prorogava il "Progetto Autismo" con assegnazione di complessivi €/mgl 389 così suddivisi:

- €/mgl 56 per garantire la continuità terapeutica dei 30 minori di età 0-60 mesi, per il solo periodo gennaio-aprile 2024;
- €/mgl 333 per garantire la continuità terapeutica dei 60 minori di età > 60 mesi, per il periodo gennaio-dicembre 2024.

Pertanto, salvo diverse disposizioni regionali, per gli anni 2025, 2026 e 2027, la proroga del "Progetto Autismo" in favore del centro riabilitativo "S. Agostino" presumibilmente comporterà la sola spesa di €/mgl 333, da imputare al conto n. 70611000020, per garantire la continuità terapeutica dei soli 60 minori di età > 60 mesi, mentre l'importo di €/mgl 56 è da trasferire dal conto n. 70611000020 al conto n. 70611000045.

Si rileva altresì che con nota prot. n. 79005 del 17/06/2024 questa ASL, inter alias, sottoponeva ai competenti Uffici regionali il seguente quesito:

*"7. Nel caso di inserimenti, presso l'OSMAIRM di Laterza, di pazienti disabili gravissimi con PRI individualizzato e comprensivo di rapporto di tutor 1:1 h/12 e/o h/24, la ASL di Taranto procede alla liquidazione e al pagamento della retta riabilitativa residenziale ex art. 26 prevista, mentre questa ASL procede alla liquidazione e al pagamento del solo rapporto di tutor 1:1 h/12 e/o h/24. Considerato che tali inserimenti evitano per questa ASL il collocamento dei medesimi assistiti presso strutture extraregionali, si chiede a codesti Uffici di voler cortesemente comunicare se la suddetta spesa per il solo rapporto di tutor, stimata in € 800.000,00= per l'anno 2024, debba essere sganciata dal fondo unico di remunerazione stabilito ex DGR n. 1982/2023 per le prestazioni riabilitative ex art. 26 erogate dalle strutture private accreditate insistenti nel territorio di competenza di questa ASL o se, invece, rientra nel medesimo fondo e, di fatto, lo riduce in misura rilevante. Si resta in attesa di cortese urgente riscontro, considerato che le Vostre pregiate determinazioni (...) sono propedeutiche a un utilizzo corretto del fondo assegnato (...) e, in particolare, a una coerente ripartizione dei fondi tra le strutture con cui devono essere stipulati gli accordi contrattuali".*

In assenza di riscontro:

➤ con Deliberazione/DG F.F. n. 1585/2024, come su detto, questa Azienda ripartiva il fondo unico di remunerazione per l'acquisto di prestazioni di riabilitazione ex art. 26 L. n. 833/78 da erogarsi nel corso dell'anno 2024, pari a €/mgl 35.748:

- assegnando a ogni singolo presidio riabilitativo accreditato ex art. 26 L. n. 833/78 insistente nel territorio di competenza di questa ASL, il tetto di spesa per l'anno 2024, ripartito per ogni singola tipologia di prestazione accreditata, per l'importo complessivo di €/mgl 35.018;
- destinando la residua somma di €/mgl 730 alla spesa stimata da sostenersi per i pazienti ASL BA disabili gravissimi con PRI individualizzato e comprensivo di rapporto di tutor 1:1 h/12 e/o h/24 già in carico o eventualmente da inserire presso l'OSMAIRM di Laterza (TA);

➤ con nota prot. n. 134002 del 28/10/2024, questa ASL sollecitava i competenti Uffici regionali a evadere il quesito posto con nota prot. n. 79005/2024:

- ribadendo che:
  - ✓ la suddetta spesa in favore dell'OSMAIRM, presidio riabilitativo non insistente nell'ambito provinciale della ASL BA, essendo stata ricondotta nel solco del fondo unico di remunerazione 2024 di €/mgl 35.748, di fatto, riduceva in maniera significativa il precitato fondo in favore di strutture riabilitative accreditate ex art. 26 L. n. 833/78 insistenti nel territorio di competenza di questa Azienda, con notevoli ripercussioni negative e criticità in ordine all'esigenza rappresentata dal Dipartimento di Ortopedia ASL BA di trovare una risposta immediata alla richiesta di posti letto per la riabilitazione intensiva post-acuzie nei centri specializzati e, in particolar modo, per i pazienti con frattura del femore di età compresa tra gli 80 e i 100 anni che sono quelli che necessitano maggiormente, qualora indicato, di TRIP nel minor tempo possibile presso centri dedicati in relazione alle loro comorbidità e condizioni cliniche generali;
  - ✓ tutto ciò allunga inevitabilmente l'occupazione dei posti letto per acuti nei reparti ospedalieri di Ortopedia, generando ricoveri impropri;
  - ✓ gli inserimenti dei pazienti ASL BA disabili gravissimi con PRI individualizzato e comprensivo di rapporto di tutor 1:1 h/12 e/o h/24 presso l'OSMAIRM sono altresì finalizzati a ridurre la mobilità extraregionale resasi impellente ai sensi della DGR n. 412 del 28/03/2023;
- comunicando che per l'anno 2025, si ritiene che il fondo unico di remunerazione per l'acquisto di prestazioni di riabilitazione ex art. 26 L. n. 833/78 che sarà assegnato a questa ASL, debba essere esclusivamente ripartito tra le strutture riabilitative ex art. 26 L. 833/78 private accreditate insistenti nel territorio di competenza di questa ASL e, dunque, sia sganciato dalla spesa da sostenersi per i pazienti ASL BA disabili gravissimi con PRI individualizzato e comprensivo di rapporto di tutor 1:1 h/12 e/o h/24 già inseriti e/o eventualmente da inserire presso l'OSMAIRM.

Nelle more del riscontro regionale richiesto, per gli anni 2025, 2026 e 2027, allo stato si ritiene che il fondo unico di remunerazione per l'acquisto di prestazioni di riabilitazione ex art. 26 L. n. 833/78 per €/mgl 35.748 non possa essere sganciato dalla spesa da sostenersi per i pazienti ASL BA disabili gravissimi con PRI individualizzato e comprensivo di rapporto di tutor 1:1 h/12 e/o h/24 già inseriti e/o eventualmente da inserire presso l'OSMAIRM.

Inoltre, considerato che il tetto assegnato al presidio riabilitativo (€/mgl 7.389) "San Giovanni di Dio", gestito dal CONSSI, è esclusivamente destinato alla remunerazione di prestazioni sanitarie ex art. 26 L. 833/78, e che il medesimo CONSSI si configura quale consorzio di cooperative sociali per azioni, dunque assoggettato dalla normativa vigente al versamento dell'IVA al 5%, da non ricomprendersi nel tetto, occorre considerare per gli anni 2025, 2026 e 2027 (in caso di ulteriore proroga dell'accordo contrattuale o espletamento di nuova procedura di gara per gli anni 2026 e 2027) un costo accessorio per questa Azienda, stimabile in €/mgl 370 rispetto a quello di €/mgl 35.748, per un ammontare complessivo dunque stimabile in €/mgl 36.118.

Alcun tetto di spesa è stato invece assegnato e contrattualizzato per le prestazioni erogate in favore di pazienti extraregionali.

- costi per mobilità passiva, come da Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”, pari a €/mgl 5.333.

### ***Assistenza protesica***

La previsione 2024 è stata effettuata sulla base dell’andamento della spesa nell’anno 2024 e prevedendo, come da disposizioni regionali contenute all’interno della nota regionale nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.” un importo massimo pari al dato preconsuntivo 2024.

### ***Assistenza ospedaliera***

Con Deliberazione del Direttore Generale (DG) F.F. n. 1583 del 29/07/2024, questa ASL prendeva atto del combinato disposto delle Deliberazioni di Giunta Regionale (DD.GG.RR.) n. 1982 del 28/12/2023 e n. 980 del 08/07/2024 e, per l’effetto, tra l’altro:

- determinava per l’anno 2024, in complessivi €/mgl 121.817 il fondo unico e invalicabile di remunerazione delle prestazioni da erogarsi, in favore di pazienti regionali, in regime di ricovero e day service, dalle Case di Cura private accreditate insistenti nel territorio di competenza di questa ASL;
- confermava, per l’anno 2024, il fondo aziendale invalicabile per la erogazione di prestazioni in favore di pazienti extraregionali già assegnato per l’anno 2023, il quale ammonta complessivamente a €/mgl 24.509, specificando che le liquidazioni in favore delle strutture dell’Ospedalità privata accreditata avverranno in acconto, nella misura del 50% della produzione mensile di ogni Casa di Cura, mentre il saldo sarà corrisposto a fine esercizio. Se a fine esercizio la produzione complessiva extraregionale dovesse risultare superiore alle disponibilità economiche individuate in €/mgl 24.509, ogni struttura subirà una decurtazione commisurata alla percentuale dell’esubero;
- stabiliva di liquidare e pagare le prestazioni erogate dalle Case di Cura private accreditate e contrattualizzate da questa ASL, secondo la rivalorizzazione delle tariffe dei DRGs, comprensivi di protesi, di dispositivi medici e del relativo impianto, in relazione alla classificazione delle strutture, secondo le loro caratteristiche organizzative e di attività, verificate in sede di accreditamento, con la seguente declaratoria: Classe A) al 100%; Classe B) al 94%; Classe C) al 87%;
- stabiliva di liquidare e pagare le prestazioni erogate dalle Case di Cura private accreditate e contrattualizzate da questa ASL, comprensive di protesi o ausili, a tariffa intera secondo il tariffario regionale e, comunque, fino alla concorrenza dei tetti di spesa assegnati. Tale disposizione si applica anche alle prestazioni extraregionali, che non sono da assoggettarsi a regressione tariffaria;
- assegnava per ciascuna Casa di Cura privata accreditata, per prestazioni da erogarsi in favore di pazienti residenti nella regione Puglia, per l’anno 2024, i seguenti tetti di spesa che restano vincolati al limite del dodicesimo e all’attribuzione per disciplina e per singolo percorso diagnostico

terapeutico (Area Cuore, Area Chirurgica, Area Medica, Area Materno Neonatale, Area Riabilitativa, Area Emergenza Urgenza), secondo il piano di acquisto disposto da questa ASL.

| CASE DI CURA<br>PRIVATE ACCREDITATE |                                                                                    | ANTHEA<br>HOSPITAL | MATER DEI<br>HOSPITAL | MONTE<br>IMPERATORE | SANTA<br>MARIA | VILLA LUCIA<br>HOSPITAL | TOTALE         |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| POSTI LETTO                         |                                                                                    | 100                | 449                   | 95                  | 152            | 80                      | 876            |
| A                                   | TETTO DI SPESA REGIONALE<br>ANNO 2024 = ANNO 2023                                  | 18.300.762,82      | 53.272.827,80         | 5.136.713,87        | 27.224.632,53  | 7.510.470,31            | 111.445.407,33 |
| B                                   | INTEGRAZIONE EX ART. 1<br>COMMA 233 L. N. 213/2023                                 | 189.157,41         | 512.844,60            | 66.059,77           | 310.807,76     | 97.498,66               | 1.176.368,20   |
| C                                   | INTEGRAZIONE ABBATTIMENTO<br>LISTE DI ATTESA EX ART. 1<br>COMMA 232 L. N. 213/2023 | 964.706,41         | 2.808.223,84          | 270.776,73          | 1.435.119,28   | 395.906,93              | 5.874.733,19   |
| D                                   | INTEGRAZIONE ABBATTIMENTO<br>LISTE DI ATTESA EX ART. 17<br>COMMA 1 L.R. N. 34/2023 | 0,00               | 3.320.464,97          | 0,00                | 0,00           | 0,00                    | 3.320.464,97   |
| E=A+B+C+D                           | TOTALE TETTO<br>DI SPESA REGIONALE ANNO 2024                                       | 19.454.626,64      | 59.914.361,21         | 5.473.550,37        | 28.970.559,57  | 8.003.875,90            | 121.816.973,69 |

I dati inerenti il volume finanziario fatturato dalle Case di Cura private accreditate nel periodo gennaio-settembre 2024, proiettato al 31/12/2024, relativamente ai ricoveri e day service erogati in favore di pazienti residenti nella regione Puglia, mostrano un ammontare complessivo per €/mgl 123.821, con un superamento del tetto di spesa complessivo calcolato per l'intero anno 2024 (€/mgl 121.817) pari a €/mgl 2.004 (+1,65%).

Considerato che, allo stato, giusta DGR n. 980/2024, la quota integrativa ex art. 1 comma 233 della L. n. 213/2023, per complessivi €/mgl 1.176, pari all'1% della spesa consuntivata nell'anno 2011, deve intendersi applicato a far tempo dal 01/01/2024, in modo strutturale anche per gli esercizi successivi, mentre le quote integrative per €/mgl 5.874 per abbattimento liste di attesa ex art. 1 comma 232 della L. n. 213/2023 e per €/mgl 3.321 per abbattimento liste di attesa (ALA) ex art. 17 comma 1 della L.R. n. 34/2023, devono intendersi applicate esclusivamente per l'anno 2024, si ritiene che, salvo diverse disposizioni regionali in merito, la spesa impegnata con Deliberazione/DG F.F. n. 1583/2024 per le prestazioni di ricovero e day service erogate in favore di pazienti residenti nella regione Puglia per €/mgl 112.622 riveniente dal consolidato 2023 (€/mgl 111.446) e dall'incremento ex art. 1 comma 233 della L. n. 213/2023 (€/mgl 1.176) sia quella da assumere per gli anni 2025, 2026 e 2027.

Il volume finanziario di ricoveri e day service erogati in favore di pazienti extraregionali dalle Case di Cura private accreditate nel periodo gennaio-settembre 2024, proiettato al 31/12/2024, ammonta a €/mgl 26.022, superiore al tetto di spesa complessivo calcolato per l'intero anno 2024 (€/mgl 24.509) per €/mgl 1.514 (+6,18%). Salvo diverse disposizioni regionali in merito, la spesa impegnata con Deliberazione/DG F.F. n. 1583/2024 per le prestazioni di ricovero e day service erogate in favore di pazienti residenti extra regione Puglia, pari a €/mgl 24.509, può considerarsi da assumere per gli anni 2025, 2026 e 2027.

Con DGR n. 982 del 06/07/2016, la Regione Puglia definiva i criteri di remunerazione delle c.d. "prestazioni non tariffate" (PnT), ex art. 8 sexies del D.Lvo n. 502/92 e ss.mm.ii., non coperte da tariffe predefinite svolte dalle Aziende Ospedaliere, dalle AA.SS.LL., dagli Istituti ed Enti Ecclesiastici classificati ex artt. 41 e 43 della L. n. 833/78 – IRCCS Pubblici e Strutture Private Accreditate.

Con nota prot. n. AOO\_151 n. 7170 del 14/07/2016, la Regione Puglia comunicava che, giusta DGR n. 982/2016, la ASL BA avrebbe potuto procedere a riconoscere, a titolo di acconto, dalla data di sottoscrizione dell'accordo contrattuale, l'importo di €/mgl 500 mensili che costituiva l'equivalente di €/mgl 7.500/12 mesi\*80%. Tali somme sarebbero state corrisposte dal Servizio Gestione Risorse Economiche e Finanziarie regionale, come quota aggiuntiva rispetto alla rimessa mensile corrisposta a questa Azienda. Rimaneva a carico della struttura erogatrice rendicontare, a fine esercizio, i costi realmente sostenuti secondo le prescrizioni di cui alla DGR n. 982/2016.

Con Deliberazione/DG n. 1424 del 29/07/2016, questa ASL BA prendeva atto della DGR n. 982/2016, della nota regionale prot. n. AOO\_151 n. 7170/2016 e della nota regionale prot. n. AOO\_151/7635 del 27/07/2016 e, per l'effetto, con nota prot. n. 149231/UOR01 del 29/07/2016, notificava la Deliberazione/DG n. 1424 del 29/07/2016 sia alla Regione Puglia che alla struttura con il cui rappresentante legale si procedeva a sottoscrivere l'accordo contrattuale in data 01/08/2016, a valersi per il periodo 01/08/2016 - 31/12/2018, per l'avvio delle attività del DEA di 1° livello presso la "Mater Dei Hospital", secondo lo schema tipo allegato alla nota regionale prot. n. AOO\_151 n. 7170/2016.

Con note prott. n. 30378/1 del 01/02/2019, n. 4428/1 del 08/01/2020, n. 13559 del 29/01/2021 e n. 27406 del 25/02/2022, nelle more di ricevere indicazioni dai competenti Uffici regionali, per l'accordo contrattuale da sottoscrivere per gli anni 2019-2022, al fine di non lasciare l'erogatore senza indicazioni, questa ASL comunicava alla società "CBH Città di Bari Hospital spa" che le prestazioni c.d. funzioni assistenziali non tariffate, in favore di cittadini iscritti al SSN con oneri da porre a carico del SSR, limitatamente all'attività di Emergenza urgenza correlata al DEA di 1° livello presso la Casa di Cura "Mater Dei Hospital" di Bari, sarebbero state ammesse alle procedure di liquidazione e pagamento, alle medesime condizioni e disposizioni contenute nell'accordo contrattuale sottoscritto per il periodo 01/08/2016 - 31/12/2018 e identificato con prot. n. 151437/1 del 02/08/2016 e relativo addendum identificato con prot. n. 158511/1 del 16/08/2016.

Con Deliberazione/DG n. 1844/2022, questa Azienda prendeva atto della DGR n. 1045 del 25/07/2022 e, per l'effetto, tra l'altro, confermava anche per l'anno 2022 il fondo aziendale per complessivi €/mgl 7.500 in favore della società "CBH Città di Bari Hospital spa" per le attività di Pronto Soccorso rientranti nel circuito del Dipartimento di Emergenza e Accettazione (DEA) 1° livello (Spoke) presso la Casa di Cura "Mater Dei Hospital" da essa gestita.

In riscontro alla nota ASL BA prot. n. 15130/2023, con nota prot. AOO\_183 n. 3642 del 17/02/2023, la Regione Puglia comunicava a questa ASL che, per l'anno 2023, le funzioni assistenziali non tariffate limitatamente all'attività di Emergenza Urgenza correlata al DEA di 1° livello presso la Casa di Cura "Mater Dei Hospital", avrebbero potuto essere riconosciute alle medesime condizioni e disposizioni contenute nell'accordo contrattuale sottoscritto per il periodo 01/08/2016 - 31/12/2018 e identificato con prot. n. 151437/1 del 02/08/2016 e relativo addendum identificativo con prot. n. 158511/1 del 16/08/2016, nonché nel rispetto dei criteri di cui alla DGR n. 982/2016.

Con Deliberazione/DG n. 1839/2023, questa Azienda prendeva atto della DGR n. 641/2023 con cui la Regione Puglia confermava lo stanziamento, per l'anno 2023, di €/mgl 7.500 per la remunerazione delle funzioni assistenziali non tariffate limitatamente all'attività di Emergenza Urgenza correlata al DEA di 1° livello presso la Casa di Cura "Mater Dei Hospital".

Con DGR n. 1982/2023 e DGR n. 980/2024, la Regione Puglia confermava, anche per l'anno 2024, lo stanziamento di complessivi €/mgl 7.500 in favore della società "CBH Città di Bari Hospital spa"

per le attività di Pronto Soccorso rientranti nel circuito del Dipartimento di Emergenza e Accettazione (DEA) 1° livello (Spoke) presso la Casa di Cura “Mater Dei Hospital” da essa gestita.

Con Deliberazione/DG F.F. n. 1583/2024, questa Azienda prendeva atto del combinato disposto delle DD.GG.RR. n. 982/2023 e n. 980/2024 confermando, per l'anno 2024, l'assegnazione di €/mgl 7.500 in favore della società “CBH Città di Bari Hospital spa” per le attività di Pronto Soccorso rientranti nel circuito del Dipartimento di Emergenza e Accettazione (DEA) 1° livello (Spoke) presso la Casa di Cura “Mater Dei Hospital” da essa gestita.

Giusta nota regionale prot. AOO\_183 n. 3642/2023 e Deliberazione/DG F.F. n. 1583/2024, è stato sottoscritto con la società “CBH Città di Bari Hospital spa” apposito accordo contrattuale per l'anno 2024, identificato con prot. n. 129186 del 16/10/2024.

In ossequio a quanto su esposto, per il periodo gennaio-settembre 2024, questa ASL ha ammesso a rimborso l'importo di €/mgl 4.500, equivalente all'80% del tetto di spesa previsto per il medesimo arco temporale, con una previsione di costo annuale pari a €/mgl 7.500.

In assenza di diverse disposizioni regionali in merito, si presume che l'assegnazione di tale importo annuale di €/mgl 7.500 venga rinnovata anche per gli anni 2025, 2026 e 2027

I costi per mobilità passiva sono rilevati sulla base delle indicazioni di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*”.

### ***Prestazioni di psichiatria***

Le prestazioni di psichiatria sono riferite ad assistenza riabilitativa per pazienti psichiatrici, residenziale (€/mgl 38.421), semiresidenziale (€/mgl 11.939) e domiciliare (€/mgl 1.240), che si prevede di sostenere per l'esercizio 2025.

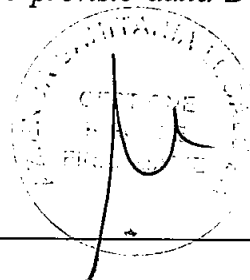
A tal proposito, si segnala che la previsione 2025 si è basata sui tetti imposti dalla regione con la nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*” e successiva nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0610949/2024 del 09.12.2024 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025. Ulteriori precisazioni.*” che prevede:

### **“Costi**

#### **▪ Acquisti di servizi sanitari da privato:**

*Servizi sanitari e non: le ASL devono applicare quanto previsto dalla DGR n. 1982 del 28/12/2023;*

#### **Costi relativi alla Psichiatria**





*Per i Servizi sanitari e non, le ASL, in via generale, devono applicare quanto previsto dalla DGR n. 1982 del 28/12/2023. Per quanto concerne l'acquisto di prestazioni sanitarie da strutture accreditate dedicate alla Salute Mentale devono considerare quanto previsto dalla DGR n. 1198 del 07 agosto 2024, mentre per l'acquisto di prestazioni da strutture private autorizzate ed accreditate dedicate alle Dipendenze Patologiche, si chiede di considerare la DGR 949 del 04 luglio 2024.*

Ad ogni buon conto si riportano di seguito alcune osservazioni del DSM atte a mostrare le difficoltà giornalmente riscontrate stante la necessità di contenere la spesa in modo da tener conto dei tetti di spesa fissati.

A tal proposito, i costi complessivamente sostenuti e ancora da sostenere per l'anno 2024 (stimati al 31/12/2024), per le attività assistenziali assegnate al DSM dalla normativa nazionale e regionale, sono sostanzialmente corrispondenti al budget finanziario 2024 assegnato a questo DSM, pari ad €/mgl 42.434 (giusta Deliberazione DG n. 2443 del 22/11/2024), in linea rispetto a tetto di spesa assegnato dalla Regione con DGR 1198 del 07/08/2024 ad oggetto:

*“DGR n. 1982/2023 – Rideterminazione fondi unici regionali di remunerazione per l'acquisto di prestazioni da strutture accreditate dedicate per la Salute Mentale età adulta ed età evolutiva valevole per l'anno 2024”.*

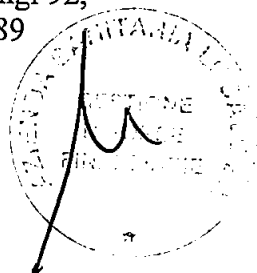
Con il predetto provvedimento giuntale sono stati rideterminati i Fondi unici e invalicabili regionali di remunerazione, incluse le quote del Fondo Vincolato di cui al Decreto-Legge 22 dicembre 2011, n. 211, per l'acquisto delle prestazioni dalle strutture private autorizzate ed accreditate dedicate alla Salute Mentale adulto e Salute Mentale per età evolutiva, in considerazione della distribuzione su base provinciale delle strutture private autorizzate ed accreditate da cui poter acquistare prestazioni, assegnando alla ASL BA, un importo di €/mgl 39.993 più un “fondo per la salute mentale adulti integrativo 2024” di €/mgl 2.441 finalizzato specificatamente alla copertura delle rette per gli inserimenti nelle CRAP intensiva dedicate delle persone cui è applicata una misura di sicurezza non detentiva con un fondo unico di remunerazione invalicabile riparametrato per la salute mentale adulti €/mgl 42.434.

Tali costi, relativi all'acquisto di prestazioni riabilitative residenziali e semiresidenziali erogate da strutture dedicate ai setting assistenziali salute mentale di cui al RR n. 3/2005, che rinvia al RR n. 7/2002 e successiva integrazione con RR n. 11/2008, al RR n. 18/2014, e DGR 793/2020, ammontano presuntivamente ad €/mgl 41.739, compresa la spesa relativa al Centro Diurno Gippsi, sostenuti nel pieno rispetto della normativa nazionale e dei Regolamenti e delle Deliberazioni regionali vigenti in materia di Assistenza riabilitativa psichiatrica residenziale, semiresidenziale

A cui vanno rilevati i costi relativi ai seguenti setting:

- ✦ Assistenza riabilitativa psichiatrica territoriale per €/mgl 1.168;
- ✦ Assistenza riabilitativa residenziale psichiatrica extra regionale per €/mgl 92;
- ✦ Assistenza riabilitativa Comunità Autismo extra ASL BA per €/mgl 289
- ✦ Assistenza riabilitativa Comunità DCA extra ASL BA per €/mgl 2;
- ✦ Assistenza riabilitativa ex art. 26 extra regionale per €/mgl 210

ed ha tenuto conto delle determinazioni normative che di seguito si descrivono.



Con le DD.GG.RR. Puglia nn. 808/2023, 1982/2023 e n. 1198/2024 sono stati, infatti, impartiti indirizzi applicativi in tema di procedure di inserimento dei pz. provenienti da ASL extra provinciali e fornite precisazioni in merito alla gestione amministrativa-contabile in capo alla ASL in cui insistono le Strutture dedicate al setting della salute mentale età adulta.

Per effetto di tali disposizioni impartite dalla Regione Puglia, a far data dal 01/08/2024, è stata posta in capo al DSM la conseguente liquidazione delle fatture per pazienti provenienti da altre ASL provinciali, determinando un incremento di spesa relativa al periodo 01/08/2024-31/12/2024

La proposta di budget 2025 è stata elaborata tenendo conto della programmazione e degli obiettivi che si intendono perseguire nell'area della salute mentale, al fine di assicurare percorsi assistenziali sanitari integrati attraverso la presa in carico globale e l'attuazione di piani di trattamento individualizzati.

Gli obiettivi definiti saranno perseguiti da questo Dipartimento dando valore:

- all'autodeterminazione dei pazienti nella scelta del percorso assistenziale più confacente ai propri bisogni;
- alla trasparenza delle procedure d'inserimento (nel Portale aziendale è operativa una finestra in cui sono descritte le procedure di inserimento dei pazienti in strutture riabilitative psichiatriche residenziali e semiresidenziali, nonché sono pubblicati e periodicamente aggiornati i dati di occupazione di tutte le strutture riabilitative accreditate istituzionalmente e contrattualizzate con la ASL Bari);
- alla distribuzione territoriale dei servizi;
- alla interlocuzione funzionale con i diversi stakeholder del sistema: servizio pubblico (CSM), Enti Pubblici ivi compresi Autorità Giudiziaria e Forze dell'Ordine, Associazioni dei familiari e utenti, Enti gestori delle strutture riabilitative, Enti del terzo settore.

Gli elementi considerati per la elaborazione della proposta di budget 2025 costituiscono le linee di lavoro prioritarie e strategiche nella programmazione del DSM, coerentemente con le raccomandazioni nazionali, regionali e di organizzazione sanitaria aziendale e definiscono gli obiettivi di sviluppo e implementazione nel triennio 2025-2027, in linea con le indicazioni operative fornite dalla Regione Puglia con nota prot. n. 0604841/2024 del 05/12/2024, e successiva integrazione.

Preliminarmente si rende noto che, a seguito di quanto statuito nella DGR. n. 949/2024, nella sezione dedicata al "Budget DSM – DDP", la gestione liquidatoria delle prestazioni di Doppia Diagnosi nelle strutture autorizzate ed accreditate insistenti nel territorio regionale rientra nelle competenze del Dipartimento di Dipendenze Patologiche, e per l'effetto la spesa riveniente per la copertura delle rette per gli inserimenti nelle Comunità Doppia Diagnosi, presuntivamente pari a € 900.000,00= rientrerà nella gestione liquidatoria del DDP.

#### ***Residenzialità Psichiatrica per Adulti***

La Regione Puglia garantisce i LEA sociosanitari in regime residenziale e semiresidenziale a favore delle persone con disturbi mentali attraverso le strutture pubbliche e private disciplinate dal RR n. 7/2002, modificato dal RR n. 11/2008 (CRAP intensiva, Comunità Alloggio, Gruppo Appartamento,

Centro Diurno), attraverso le strutture disciplinate dal RR n. 18/2014, modificato dal RR n. 20/2020 (CRAP dedicate) e attraverso la struttura disciplinata dalla DGR n. 793/2020 (CRAP estensiva); stabilisce inoltre gli standard di fabbisogno assistenziale di riabilitazione psichiatrica.

La ASL Bari, anche in attuazione delle disposizioni di cui alla DGR n. 2711/2014, con deliberazione del Direttore Generale n. 1862 del 3 novembre 2015, ha approvato *“la programmazione ed il fabbisogno aziendale di strutture riabilitative psichiatriche ...”*.

La previsione dei costi, da considerare ai fini della determinazione del budget 2025, è stata effettuata in attuazione delle vigenti norme, tenuto conto che, tra la ASL Bari e gli Enti gestori di strutture riabilitative psichiatriche, residenziali e semiresidenziali istituzionalmente accreditate di cui ai R.R. n. 11/2008, e R.R. n. 18/2014, modificato dal R.R. n. 20/2020, e DGR n. 793/2020, le suddette norme prevedono la corresponsione delle tariffe solo per le prestazioni effettivamente erogate, stabilite dalla DGR n. 1293/2022, DGR 1490/2022 e n. 1541/2022.

La spesa per assistenza riabilitativa è stata prevista essenzialmente sulla base:

- dell'andamento della spesa sostenuta nel 2024 per acquisto prestazioni residenziali in favore di pazienti provenienti dalla ASL BA;
- sulla base della copertura dei posti previsti dal parametro regolamentare di cui al fabbisogno regionale definito dal R.R. 3/2006, dei posti contrattualizzati con la ASL BA.

Va, altresì, evidenziato che in ottemperanza alle disposizioni regionali impartite con DD. GG. RR. nn. 808/2023, 1982/2023 e 1198/24, che hanno attribuito la competenza della gestione liquidatoria delle prestazioni richiamate in capo alla ASL sul cui territorio insistono le strutture autorizzate ed accreditate, già alla data del 30/09/2024, la situazione ricoverativa riporta un incremento di posti letto occupati in CRAP, da pazienti provenienti dalle altre ASL provinciali (BT/FG/BR/TA/LE), pari a n. 67.

Di tale ultimo dato è stata fornita evidenza alla Regione Puglia, mediante un riscontro alla richiesta di *“ricognizione dati pz. inseriti nelle Comunità riabilitative assistenziali psichiatriche intensive al 30/09/2024”*, giusta nota prot. n. 0583655 del 26/11/2024.

In conseguenza di ciò potrebbe determinarsi uno sfioramento del tetto dovuto alla circostanza che tali progetti riabilitativi residenziali sono gestiti direttamente dai DDSSMM di provenienza che ne decidono la durata.

Per tale ragione il DSM ASL BA, relativamente ai predetti pazienti extra provinciali, non può disporre autonomamente piani di dimissione che comporterebbero la conseguente contrazione di spesa.

Nel merito

- 1) relativamente ai pazienti autori di reato inseriti nelle CRAP Dedicate non si ritiene di poter prevedere una riduzione dei volumi assistenziali.

L'andamento dei costi sostenuti e da sostenere per l'inserimento di pazienti psichiatrici autori

di reato, ineludibili poiché disposti dall'Autorità Giudiziaria, che ne decide anche la durata e la possibilità di dimissione, è verosimilmente destinato all'aumento, visto il trend registrato nell'ultimo anno (peraltro corrispondente a trend analogo registrato nelle altre ASL regionali e sul territorio nazionale) che evidenzia il sempre maggiore ricorso da parte dei Magistrati a strutture riabilitative residenziali in alternativa all'inserimento in REMS.

Per tale motivo, l'attivazione di n. 3 CRAP dedicate ai pazienti autori di reato ad alta pericolosità, con tariffe definite con DGR n. 1293/2022 e impegno di spesa per il completo utilizzo dei 34 p.l. stimabile in €/mgl € 3.160, risulta già ora insufficiente alle esigenze dell'Autorità Giudiziaria.

Tanto è dimostrato dagli ulteriori n. 67 pazienti autori di reato presenti ad oggi in strutture riabilitative residenziali non dedicate (CRAP).

Il dato è previsto in incremento nel corso del 2025, con scarse possibilità di gestione dei flussi da parte del DSM essendo, come già affermato, tali casi nella competenza e responsabilità dell'Autorità Giudiziaria;

- 2) l'attuale blocco degli inserimenti di pazienti psichiatrici in Strutture Sociosanitarie ex Reg. Reg. 4/2007 (CPV) comporta una prosecuzione della permanenza di pazienti in CRAP oltre il tempo previsto dal progetto terapeutico-riabilitativo individuale, con conseguente aumento dei costi, e non sono prevedibili i tempi di scorrimento.

### ***Semiresidenzialità psichiatrica per adulti***

La spesa programmata è stata prevista essenzialmente sulla base dell'andamento della spesa nel 2024.

### ***Riabilitazione psichiatrica territoriale per adulti***

La spesa prevista è stata quantificata tenuto conto dei costi storici già sostenuti e della programmazione.

### ***Disturbi del Comportamento Alimentare (DCA)***

La spesa residenziale per utenti DCA è invariata ed allo stato l'inserimento è possibile soltanto in strutture extraregionali, non essendovi strutture autorizzate nella nostra regione, nelle more di attivazione, ai sensi del R.R. 21 marzo 2017, n. 8, sul territorio della ASL Bari della Residenza Terapeutico - Riabilitativa a gestione pubblica, da allocare presso il PTA Altamura, a cui gli Uffici competenti stanno lavorando.

L'avvio di tale servizio prevede il reclutamento di risorse umane dedicate, nel rispetto dei limiti dei vincoli di natura finanziaria in tema di razionalizzazione e contenimento della spesa del personale.

Fra gli obiettivi strategici contenuti nella programmazione di questo DSM si conferma l'impegno per il consolidamento e lo sviluppo delle iniziative più innovative realizzate nel corso di questi ultimi anni con particolare riferimento al Centro Diurno Cunegonda, al Centro per Esordi Psicotici GIPPSI, al Progetto MENS e delle attività di studio e ricerca in cui siamo coinvolti

\* \* \*

Le prestazioni di competenza dei Servizi di NPIA consistono in una presa in carico complessiva che comprende sia le prestazioni diagnostiche che l'attuazione, il supporto e il monitoraggio di interventi terapeutici, riabilitativi ed educativi successivi alla diagnosi e che include famiglia e contesti di vita.

Considerata la complessità e la criticità dei compiti descritti che richiedono una specifica competenza specialistica, un elevato livello di integrazione con altre strutture, una articolazione di servizi che preveda strutture e competenze distrettuali, sovradistrettuali ed interdistrettuali, il modello organizzativo deve permettere di coniugare l'unitarietà di programmazione e l'omogeneità delle prestazioni con il decentramento distrettuale e la forte integrazione sociosanitaria.

Tale modello organizzativo fonda il suo razionale sulla centralità del paziente nel progetto assistenziale e sull'approccio unitario nel percorso diagnostico - terapeutico nelle varie fasi, dalla diagnosi precoce, attraverso la cura dell'acuzie, fino alla presa in carico riabilitativa, in un'ottica di integrazione tra Strutture territoriali e Strutture ospedaliere. Garantirebbe infatti l'omogeneità degli interventi, la continuità terapeutica, il collegamento funzionale e la messa in rete tra tutti i servizi che in una area territoriale definita sono coinvolti nella tutela della salute neuropsichica dell'età evolutiva, anche se collocati in diverse strutture operative.

La specifica Struttura Organizzativa Dipartimentale consente:

- una migliore gestione della domanda e dei bisogni
- una maggiore appropriatezza degli interventi clinico-assistenziali
- una miglior razionalizzazione delle risorse.

Anche con riferimento all'NPIA il dato imputato al preventivo 2025 tiene conto dei tetti fissati a livello regionale.

Si segnalano di seguito, però, alcune considerazioni dell'ufficio preposto.

Il fondo assegnato per la remunerazione delle prestazioni sanitarie ai sensi del R.R. n. 14/2014 per il 2024 con DGR n. 1982 del 28/12/2023 ammontava ad €/mgl 5.304 (successivamente ridotto con DGR n. 1198 del 07/08/2024).

Detto fondo è stato suddiviso per Residenziali e Semiresidenziali, Comunità art. 48 R.R. n. 4 del 18/01/2007 e DCA (Disturbo del Comportamento Alimentare), con una spesa proiettata al 31/12/2024 come da dettaglio sotto riportato:

- spesa ex R.R. n. 14/2014 strutture Asl Bari pari ad €/mgl 4.154 così suddivisa:
  - o spesa residenziale €/mgl 1.959;
  - o spesa semiresidenziale €/mgl 2.195;
- spesa ex R.R. n. 14/2014 strutture extra provinciali €/mgl 1.415;
- spesa Comunità art. 48 R.R. n. 4 del 18/01/2007 €/mgl 1.098 di cui per strutture Asl Bari €/mgl 393 e per strutture extra €/mgl 706;
- spesa per DCA (Disturbo del Comportamento Alimentare) €/mgl 56.

A tal proposito, si ritiene di dover precisare che se la spesa complessiva da ricoprire con il budget assegnato annualmente con apposita DGR regionale fosse utilizzata dolo per prestazioni sanitarie ex R.R. 14/2014 ossia €/mgl 4.136, sarebbe vicina al Fondo assegnato.

Con nota del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere sociale prot. n. 143148 del 18/11/2024, recante chiarimenti in ordine alle previsioni esplicitate con DGR n. 1198/2024, nel paragrafo intitolato "Data avvio delle nuove procedure", pur specificando che gli indirizzi applicativi erano già stati previsti con precedenti DD.GG.RR., veniva fissato il 1° agosto 2024 quale parametro temporale per dare attuazione alle procedure stabilite con DGR. n. 1198/2024.

Orbene, si stabiliva quindi che per i pagamenti complessivi effettuati in favore di strutture extra provinciali, apri a complessivi €/mgl 1.415, si sarebbe proceduto con l'amissione delle relative note di credito.

Nel paragrafo intitolato "Fondi Unici Regionali di Remunerazione", invece, veniva definito che la sottoscrizione degli accordi contrattuali con le strutture della salute mentale dell'età evolutiva sarebbero stati afferenti solo al R.R. n. 14/2014, escludendo la possibilità di utilizzo del medesimo fondo per le strutture di cui all'art. 48 (Comunità educative), le quali sono pertanto da escludersi dal novero delle strutture potenzialmente assegnatarie di quota parte del tetto di spesa.

La spesa, alla data di predisposizione del bilancio di previsione 2024, per le Comunità ex art. 48 ammonta ad €/mgl 1.098.

Nel paragrafo "Programmazione: ulteriori temi" si preannunciava la previsione per il 2025 di un fondo di remunerazione extra regionale per gli inserimenti disposti dall'Autorità Giudiziaria.

Da quanto su evidenziato emerge la spesa erogata per le strutture fuori provincia, la spesa per le comunità ex art. 48, la spesa per gli inserimenti dell'Autorità Giudiziaria e la spesa per la cura del Disturbo dell'Alimentazione, che impattano in modo decisivo sulla gestione del budget assegnato per l'NPIA.

Il Fondo Unico di remunerazione parametrato ai posti accreditati così come quantificato con la DGR n. 1198 sarebbe collimante con l'esigenza di spesa per la NPIA, con l'andata a regime delle disposizioni della normativa regionale.

### ***Altra assistenza***

I costi per altra assistenza, previsti in aumento sia rispetto al bilancio 2023 sia rispetto al preconsuntivo 2024, fanno riferimento principalmente a:

- costi per prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria (€/mgl 90.682), riferiti essenzialmente a:
  - costi per assistenza riabilitativa per tossicodipendenti (€/mgl 6.441), previsti in aumento sia lievemente rispetto al preconsuntivo 2024, sia rispetto al bilancio 2023;
  - i costi per assistenza agli anziani (€/mgl 38.392), tra cui i costi per assistenza agli anziani non autosufficienti, per i quali, a partire dal 2018, non esiste specifico finanziamento

regionale essendo lo stesso già ricompreso nella quota indistinta. Tali costi sono previsti in aumento sia rispetto al Preconsuntivo 2024 (+€/mgl 3.436) che rispetto al bilancio 2023 (+€/mgl 5.193).

A tal proposito, come noto, a seguito dell'aggiornamento del quadro normativo regionale in materia di accreditamento delle strutture socio sanitarie, avviato con LR n. 9/2017 e successivi RR n. 4 e 5 del 2019, la Regione Puglia con DGR nn. 2153 e 2154 del 2019 ha approvato gli atti ricognitivi attuativi dei predetti regolamenti e, con DGR n. 1006 del 30/06/2020 successivamente modificata ed integrata con DGR n. 1409 del 12/08/2020, a seguito delle istanze presentate dalle strutture interessate, censite nei predetti atti ricognitivi, sono state approvate le tabelle relative alla conferma di posti letto/posti da autorizzare all'esercizio e sono stati assegnati i posti accreditabili (oltre quelli già accreditati o contrattualizzati) disponibili ai fini dell'accreditamento, in conformità ai fabbisogni definiti dai predetti regolamenti nn. 4 e 5 del 2019.

Con la medesima DGR n. 1006/2020 e s.m.i., la Regione Puglia ha inteso fornire alle Aziende Sanitarie Locali indirizzi al fine di gestire la fase transitoria, tesa a concludersi con l'accreditamento delle strutture sociosanitarie e la relativa contrattualizzazione dei posti letto/posti oggetto di accreditamento.

In particolare, con detto provvedimento la Regione ha disposto che *"Il Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale in cui ha sede la struttura, tenuto conto del numero di posti accreditabili assegnati provvisoriamente e ricompresi nelle tabelle allegate al succitato provvedimento, a decorrere dal 01/07/2020 autorizzi con propria deliberazione la presa in carico di pazienti per la durata di sei mesi, nei limiti del 30% dei posti accreditabili per struttura, incrementabili di un ulteriore 30% a decorrere dal 1/09/2020"*.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 1450 del 2020, che si richiama integralmente, l'Asl Bari ha dato attuazione ai predetti provvedimenti regionali, autorizzando, a decorrere dal 01/07/2020, la presa in carico di pazienti in RSA di mantenimento e nei Centri Diurni semiresidenziali nel limite del 30% dei posti potenzialmente accreditabili per struttura di cui alle tabelle A, B, C, D, E, allegate al predetto provvedimento, nelle more dell'avvio e conclusione del procedimento di accreditamento.

Con successiva disposizione prot. AOO/183/13741 del 01/10/2021, recepita con DDG n. 1430/2021, il Dipartimento per la Promozione della Salute della Regione Puglia ha autorizzato questa Asl, con decorrenza 01/10/2021, ad anticipare le relative somme a copertura delle quote sanitarie nell'ordine dell'ulteriore 30% dei posti accreditabili fino alla concorrenza del 60%.

Con successive deliberazioni, adottate negli anni 2021 e 2022, la Regione Puglia, nelle more della conclusione degli iter di accreditamento istituzionale, propedeutiche alla nuova contrattualizzazione delle strutture inserite nella ricognizione di cui alla DGR n. 1006 del 30/06/2020 e s.m.i., ha approvato una serie di provvedimenti tesi a completare il quadro normativo, regolamentare ed economico relativo alla programmazione del fabbisogno di prestazioni socio sanitarie di cui ai RR 4 e 5 del 2019.

In particolare, per quanto qui di interesse:

- Con DGR n. 1512 del 10 settembre 2020 sono state approvate le tariffe regionali per le prestazioni erogate dalle strutture sociosanitarie per soggetti non autosufficienti e disabili, precisando che *“la decorrenza delle tariffe di cui al presente provvedimento avverrà alla data di adozione dei provvedimenti regionali di rilascio delle autorizzazioni all'esercizio e/o delle autorizzazioni all'esercizio ed accreditamento ai sensi del RR n. 4/2019 e RR n. 5/2019 e comunque la decorrenza non può avere effetto retroattivo rispetto alla data di pubblicazione del presente provvedimento”*. In caso di prestazioni acquistate dalle Aziende Sanitarie Locali sono state, inoltre, determinate le quote a carico del Sistema Sanitario Regionale;
- Con DGR n. 1729 del 28/10/2021, integrata dalla DGR n. 2243 del 29/12/2021, in attuazione dell'art. 18 della LR n. 26/2020, sono stati assegnati, alle strutture socio sanitarie, ulteriori posti come accreditabili (per le Rsa non autosufficienti: pl mantenimento anziani, demenze e preintese; per le Rsa disabili: pl mantenimento disabili gravi e non gravi; centro diurno non autosufficienti e centro diurno disabili), procedendo ad arrotondamento dei posti definiti nelle tabelle di cui alla DGR 1006/2020 e s.m.i., fino al raggiungimento del completamento del nucleo minimo (20 p.l. per le strutture residenziali e n. 30 posti per i Centri diurni) e nel limite dei posti autorizzati;
- Con DGR n. 2244 del 29/12/2021, in attuazione dell'art. 6 comma 2 della LR n. 18/2020, sono stati assegnati ulteriori posti alle ex RSSA art. 58 RR 4/2007 (ora RSA disabili) nel limite dei posti previsti da fabbisogno di accreditamento e, con DGR n. 416 del 28 marzo 2022 sono stati assegnati alle Strutture ex art 58 RR 4 del 2007, nei limiti dei posti in autorizzazione, i posti letto in accreditamento occupati da pazienti disabili ai quali la Asl riconosce la quota sanitaria alla data di entrata in vigore del R.R. n. 5/2019.

In esecuzione dei predetti provvedimenti, l'ASSS ha proceduto alle validazioni ed agli inserimenti di utenti relativamente al primo 30% del contingente di posti previsto dalle DGR, nei limiti dell'assegnazione finanziaria ricevuta, a far data dal 01/07/2020 e del contingente relativo al secondo 30% dal 01/10/2021. Per effetto di tali inserimenti, si è verificato, a partire dal IV° trimestre 2021, un incremento della spesa per acquisto di prestazioni sociosanitarie, che si è successivamente consolidata negli esercizi 2022 e 2023.

Nell'anno 2022, sono intervenuti ulteriori provvedimenti regionali, la cui applicazione ha determinato, in corso d'anno, ulteriori incrementi di spesa, con ulteriori modifiche alla potenziale spesa delle Strutture in carico all'Area Servizio Socio Sanitario, non preventivabili in alcun modo.

Nello specifico, con DGR n. 1293 del 20/09/2022, poi modificata ed integrata con successiva DGR n. 1409/2022, la Regione Puglia, con particolare riferimento alle strutture sociosanitarie di cui ai RR n 4/2019 e 5/2019 (RSA e centri diurni per non autosufficienti e disabili) e nelle more della conclusione dei procedimenti di autorizzazione ed accreditamento, al punto 3 lettera a) della parte dispositiva, ha statuito quanto segue:



*“fermo restando gli indirizzi applicativi impartiti con la DGR n. 587/2022, a parziale modifica del punto 7 della deliberazione, fino a rilascio di provvedimento di conferma dell'autorizzazione all'esercizio e di accreditamento alle strutture si applicheranno le nuove tariffe di cui alla DGR n. 1512/2020 per i posti già coperti da quota sanitaria (posti contrattualizzati o posti occupati da pazienti ai quali la ASL riconosce la quota sanitaria ivi compresi il 30% + 30% degli posti accreditabili) nel seguente modo:*

- alle RSA per soggetti non autosufficienti RR 4/2019 si applica la tariffa di mantenimento anziani, pari ad € 100,33, mediante riconoscimento della quota a carico del SSR pari al 50%;*
- ai Centri diurni per soggetti non autosufficienti RR 4/2019 si applica la tariffa pari ad € 81,63, mediante riconoscimento della quota a carico del SSR pari al 50%;*
- alle RSA disabili RR 5/2019 si applica la tariffa di mantenimento disabili gravi, pari ad € 108,37, mediante riconoscimento della quota a carico del SSR pari al 70%;*
- ai Centri diurni disabili RR 5/2019 si applica la tariffa pari ad € 77,35, mediante riconoscimento della quota a carico del SSR pari al 70%;*
- b) Si conferma il restante contenuto della DGR n. 587/2022;*
- c) Le RSA e Centri diurni, ai quali si applicheranno le nuove tariffe così come previsto alla lettera a), qualora non dovessero ottenere i provvedimenti di conferma dell'autorizzazione all'esercizio ed il rilascio dell'accREDITamento, sono obbligate a restituire la differenza tariffaria rispetto alle attuali tariffe;*
- d) Le previsioni di cui alle lettere precedenti trovano applicazione dal 1 ottobre 2022;*
- e) In merito all'impatto finanziario che l'aggiornamento tariffario comporta, tenuto conto che la spesa storica per il settore delle RSA e Centri diurni sociosanitari si attesta intorno ai 125 milioni di euro, l'aggiornamento tariffario e tutti i posti da accreditare così come previsti dai fabbisogni regolamentari regionali impattano per una percentuale che su base annua è pari ad un incremento del 100% della spesa storica. L'aggiornamento tariffario previsto al precedente punto 1) impatta per una percentuale che si attesta dal 20 al 25% rispetto alla spesa storica, per cui si prevede un incremento di spesa su base trimestrale (ottobre-dicembre 2022) pari a 7,5 milioni.*

Pertanto, con nota prot. 122158 del 29/09/2022, successivamente ratificata con Delibera n. 2468/2022, la Direzione Strategica aziendale ha reso note le predette statuizioni ai legali rappresentanti delle strutture sociosanitarie interessate, invitando gli stessi a voler dare esecuzione alle predette disposizioni, adeguando conformemente le tariffe da utilizzarsi nelle relative fatturazioni, con decorrenza dal 01/10/2022.

L'incremento di spesa determinato dall'adeguamento tariffario, disposto a partire dal IV trimestre 2022, si è successivamente consolidato per tutto il 2023.

Inoltre, nel corso dell'anno 2023 e del 2024 la Regione Puglia ha rilasciato numerosi provvedimenti di accreditamento istituzionale di strutture socio sanitarie, all'esito dei quali l'Area ha proceduto alla relativa contrattualizzazione con conseguente concessione dell'intero contingente di posti accreditabili (ultimo 40%) ed applicazione delle tariffe di cui alla DGR n. 1512/2020.

Pertanto, a seguito della predetta evoluzione del quadro normativo e provvedimentale in materia, innanzi sinteticamente esposto, il conto economico dell'Area Servizio Socio Sanitario ha registrato un incremento costante nell'ultimo quadriennio.

Si è difatti passati da un bilancio che si attestava nel 2019 ad €/mgl 36.997, ad un importo pari ad €/mgl 39.790 per il 2020, ad €/mgl 42.776 nel 2021, ad €/mgl 51.428 nell'anno 2022, ad €/mgl 57.745 nell'anno 2023, fino a giungere nel 2024 (per il quale non si è ancora in possesso di un dato consolidato visto che tuttora le strutture stanno ancora procedendo a fatturare le ultime mensilità dell'anno) ad una stima (calcolata in base proporzionale rispetto ai primi 9 mesi dell'anno) per un importo pari ad € 59.863 suscettibile di ulteriore incrementi atteso che alcuni contratti sono stati sottoscritti e produrranno effetti solo nel corso dell'ultimo trimestre andando ad incrementare ulteriormente tale stima e ad una fatturazione retroattiva all'atto della conclusione delle procedure di rivalutazione di tutti gli utenti in base alle nuove tipologie previste dai nuovi Regolamenti Regionali e dal completamento moduli. Si precisa che nel suddetto importo non è ricompresa la spesa relativa alle quote sanitarie delle Case per la vita (art. 70 RR 4/2007) che a fronte di una fatturazione potenziale pari ad €/mgl 5.469 corrispondente alla spesa storica, gli Uffici Regionali, nel corso dell'anno 2024 hanno imposto per le fatture relative al periodo che va dal secondo al quarto trimestre 2024 un taglio lineare della spesa pari al 20% della spesa dello stesso periodo del 2023 non compresa nel fondo di remunerazione, nonché della spesa relativa al Trasporto verso i Centri Diurni Socio Riabilitativi, pari ad €/mgl 806 che a seguito delle sentenze avverse in solido alla Regione Puglia e alla ASL Bari, pervenute subirà necessariamente un sensibile incremento, fatti salvi eventuali ulteriori chiarimenti ed indicazioni regionali.

Con DGR n. 1982/2023, recepita da questa Asl con Delibera del Direttore Generale n. 482 del 06/03/2024, la Regione Puglia ha determinato il Fondo di remunerazione, valevole per l'anno 2024 per l'acquisto di prestazioni da RSA e Centri Diurni per soggetti non autosufficienti e disabili di cui ai RR.RR. n. 4 e 5 del 2019 e Case per la Vita (art. 70 R.R. n. 4/2007) confermando, per la Asl Bari, un fondo di remunerazione invalicabile per l'acquisto di prestazioni da strutture sociosanitarie residenziali e semiresidenziali, pari ad €/mgl 64.127; pertanto, visti i dati contabili, è ragionevole ipotizzare che questa Asl nel corso del 2024 appena conclusosi rispetterà il predetto stanziamento.

Preme evidenziare, tuttavia, che, considerando il consolidamento, nell'anno 2025, della spesa riveniente dalla contrattualizzazione delle strutture progressivamente accreditate nel corso dell'anno 2024 (che allo stato attuale rappresentano circa il 56% del totale delle Strutture inserite nella DGR 1006 e s.m.i.), il cui incremento di spesa si è registrato solo per una parte dell'anno, è ipotizzabile che nell'anno 2025 si registrerà, anche ad invarianza di p.l. concessi rispetto all'anno 2024, un incremento della spesa, destinato ad ulteriore crescita in caso di rilascio, di ulteriori accreditamenti e conseguente contrattualizzazione, nonché a seguito delle sentenze già in precedenza segnalate che riguardano il trasporto disabili e alle ulteriori sentenze pervenute in merito, ad esempio, alla tariffa/compartecipazione da applicare agli utenti ospitati nelle strutture RSA pubbliche a gestione privata ex R.R. 3/2005 al 31/12/2024.

Alla luce di quanto innanzi, l'Area ha elaborato, per quanto riguarda il Bilancio di Previsione 2025, come richiesto dall'Area Gestione Risorse Finanziarie, due ipotesi di stima di budget per la nuova annualità, ovvero stimando la spesa complessiva che si

potrebbe raggiungere in caso di concessione e contrattualizzazione del 100% dei posti relativi alle strutture accreditate ed il mantenimento della spesa storica ovvero il 60% dei posti redistribuiti come da DGR 1006 e s.m.i., sia prevedendo il mantenimento dei tetti di spesa consolidati e riconfermati dagli Uffici Regionali nelle ultime annualità pur in presenza di aggiornamento tariffario, accreditamento di un numero via via maggiore di strutture/posti e le già citate sentenze oltre che prevedendo l'eventuale liquidazione della Lega del Filo d'oro, contrattualizzata con questa ASL, che nelle annualità precedenti era limitata agli utenti in carico alla ASL Bari (16 residenziali e 12 semiresidenziali) ed invece nella stima è stata inserita la totalità dei posti (40 residenziali e 15 semiresidenziali) come da indicazioni rese per le vie brevi possibilità più volte paventata dagli uffici regionali.

Pertanto, all'esito di tali elaborazioni si segnala pertanto che, nella prima ipotesi, anche solo stimando il mero consolidamento nell'Anno 2025 di tutti i posti accreditati per la prima volta nel corso dell'anno 2024 o rinnovati dal 2023, includendo anche i posti oggetto di recentissimo accreditamento notificato sino al giorno 31/12/2024, oltre alle altre quote sanitarie sinora garantite alle Strutture non ancora accreditate, si stima una spesa di €/mgl 70.968, cifra sensibilmente superiore all'importo fondo di remunerazione stanziato per gli anni 2022, 2023 e 2024 pari ad €/mgl 64.127.

Sul punto, vale la pena rammentare quanto definito nella DGR 659/2023. Alla sezione B del dispositivo "SOTTOSCRIZIONE DEGLI ACCORDI CONTRATTUALI CON LE RSA E CENTRI DIURNI DI CUI AI R.R. N. 4/2019 E R.R. N. 5/2019 AUTORIZZATE ALL'ESERCIZIO ED ACCREDITATE" : *a. I Direttori generali delle Aziende Sanitarie Locali, nel limite del Fondo invalicabile di remunerazione 2023 assegnato con il presente provvedimento, procedono alla sottoscrizione degli accordi contrattuali con le RSA e Centri diurni autorizzati all'esercizio ed accreditati ai sensi del R.R. n. 4/2019 e del R.R. n. 5/2019; b. Fermo restando il rispetto del Fondo invalicabile di remunerazione assegnato al Direttore generale con il presente provvedimento, i Direttori generali delle AA.SS.LL. utilizzano prioritariamente il predetto Fondo per la sottoscrizione degli accordi contrattuali con le strutture autorizzate ed accreditate e, in via subordinata, garantiscono le quote sanitarie nel limite del 30% + 30% dei posti accreditabili assegnati in via provvisoria con DGR n. 1006/2020, come integrata da DGR n. 1409/2020 e s.m.i..*

Viste le indicazioni pervenute circa la conferma da parte degli uffici regionali dei criteri di valutazione già stabiliti per lo scorso anno, da applicare per la stesura del bilancio di previsione, andrebbe pertanto ritenuto come tetto di spesa valido anche per l'annualità, salvo diverse disposizioni regionali, l'importo di €/mgl 64.127.

Pertanto, in caso di conferma, anche per l'anno 2025, dell'importo del fondo di remunerazione in misura pari a quella fissata per l'anno 2024, come da seconda stima predisposta l'Asl Bari dovrà, in applicazione delle predette indicazioni regionali ove confermate anche per l'anno 2025, procedere alla progressiva riduzione del riconoscimento delle quote sanitarie per i pazienti inseriti in strutture non ancora accreditate, per i quali, tuttavia, viene attualmente remunerata la relativa quota, con prevedibili negative conseguenze in termini di continuità assistenziale degli utenti, esponendo questa ASL e la Regione stessa a contenziosi ed azioni legali da parte delle

Strutture e/o dagli utenti che non si vedrebbero ulteriormente riconosciuta la quota sanitaria.

Dunque, tutte le predette ipotesi di stima non comprendono la spesa relativa alle Case per la Vita che vedeva un importo relativo al costo storico che ammonta ad €/mgl 5.469.

Preme sottolineare che, con DGR n. 1982 del 28 dicembre 2023 “Programmazione in materia di acquisto di prestazioni sanitarie per l’esercizio 2024 e presa d’atto dei tetti di spesa”, sono stati definiti i tetti di spesa per l’acquisto ed erogazione di prestazioni sanitarie e sociosanitarie, definendo, per quanto attiene alla spesa sanitaria per le “Case per la Vita”, nelle more dell’approvazione di specifico regolamento, la spesa massima ammissibile su base mensile per l’esercizio 2024 pari alla spesa consuntiva 2023 ridotta del 20%.

La suddetta previsione è stata sospesa, per il primo trimestre 2024, con successiva DGR n. 47 del 2024; successivamente a tale data non sono state impartite ulteriori indicazioni e, pertanto, a partire dal 01/04/2024, ha nuovamente ripreso efficacia la DGR n. 1982/2023 ed i relativi vincoli di spesa ivi definiti.

In mancanza di ulteriori disposizioni di diverso indirizzo, per l’anno 2025, pur in presenza di una spesa storica sostanzialmente non venutasi a modificare nel tempo vista la tipologia, l’età ed il numero degli utenti inseriti in tali strutture con una capienza sempre vicina al 100% dei posti, applicando la riduzione del 20% per tutto il 2025 il fondo dovrebbe attestarsi ad €/mgl 4.375.

Alla luce di quanto sopra illustrato, nonostante le numerose segnalazioni inviate ai competenti uffici regionali in ordine all’insufficienza del fondo e di voler considerare quanto innanzi esposto in fase programmatica e nell’elaborazione delle linee di indirizzo, ad oggi si attendono indicazioni rispetto alla remunerazione delle prestazioni come innanzi evidenziato.

Ad ogni buon conto, seguendo le indicazioni regionali, di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”:

#### “Costi

##### ▪ Acquisti di servizi sanitari da privato:

*Servizi sanitari e non: le ASL devono applicare quanto previsto dalla DGR n. 1982 del 28/12/2023;*

i dati riferiti al preventivo 2025 sono stati stimati in misura pari al tetto di cui alla DGR 1982 del 28 dicembre 2023.

- i costi per assistenza ai disabili (€/mgl 30.038), in leggero aumento rispetto al preconsuntivo 2024 per €/mgl 29.372 (+€/mgl 666). Per tale voce, seguendo le indicazioni regionali, di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n.

0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”:

**“Costi**

▪ **Acquisti di servizi sanitari da privato:**

*Servizi sanitari e non: le ASL devono applicare quanto previsto dalla DGR n. 1982 del 28/12/2023;*

**Altre voci di spesa**

- ***Case per la Vita (Voce CE BA 1180) –Confermare il costo preconsuntivo 2024***

i dati riferiti al preventivo 2025 sono stati stimati in misura pari al tetto di cui alla DGR 1982 del 28 dicembre 2023 incrementato del costo riferito alla Case per la Vita stimato in misura pari ad €/mgl 5.469.

- costi per convenzioni per ADI regionale (€/mgl 11.979), prevista in aumento sia rispetto al bilancio 2023 (+ €/mgl 2.422) sia rispetto al preconsuntivo 2024 (€/mgl 1.145). Tali costi comprendono quelli riferiti all’assistenza domiciliare oncologica. Per l’assistenza domiciliare oncologica che si intende potenziare sarà necessario ottenere dalla Regione precise indicazioni circa l’avvio delle procedure di accreditamento anche per questo settore, così come previsto dalla Legge 178/2020 e da Decreti Ministero del Lavoro n. 106 del 15/10/2020 e n. 561 del 26/10/2021. L’intervenuta norma farà venir meno la necessità di bandire manifestazioni di interesse rivolte ad associazioni di volontariato, che attualmente garantiscono l’assistenza;
- prestazioni hospice per €/mgl 3.832.

Con DGR n. 831 del 12/06/2023, “D.Lgs. 502/92 art. 8 quinquies - Fondo di remunerazione regionale per l’acquisto di prestazioni da strutture accreditate Hospice valevole per l’anno 2023”, pubblicata sul BURP n. 65 del 10-7-2023, successivamente integrata con DGR n. 1334 del 28/09/2023 pubblicata sul BURP n. 93 del 16/10/2023, la Regione Puglia ha determinato il Fondo unico e invalicabile regionale di remunerazione per l’acquisto delle prestazioni dalle strutture private autorizzate ed accreditate Hospice, assegnando alla Asl Bari la somma complessiva di €/mgl 3.832 ed attribuendo all’Area Socio Sanitaria la competenza in ordine alla sottoscrizione degli accordi contrattuali e all’autorizzazione all’inserimento degli assistiti nelle strutture private accreditate contrattualizzate.

Si fa presente che tale fondo era commisurato per il numero di 50 posti complessivi (rispettivamente 30 per una struttura e 20 per l’altra) e che, di recente, con DD n. 332 del 08/11/2023, la Regione Puglia ha incrementato da 20 a 30 il numero di p.l. accreditati per una delle due strutture, così incrementando il numero complessivo di utenti fino a n° 60 posti rispetto ai 50 attuali.

Al fine di consentire, nell’anno 2025, l’acquisto delle prestazioni di hospice per la massima capacità erogativa da entrambe le strutture (60 p.l. totali), risulterebbe

necessario incrementare il fondo definito per l'anno 2025 di €/mgl 766 per una somma complessiva pari ad €/mgl 4.598.

- costi per trasporti per €/mgl 29.308, previsti complessivamente in aumento sia rispetto al preconsuntivo 2024 per €/mgl 585, sia rispetto al bilancio 2023 per €/mgl 5.929, anche a seguito della previsione dello svolgimento del servizio di trasporto 118 dalla società in house.

I costi per trasporti sono riferiti a:

- convenzioni per trasporti sanitari per il servizio 118 (€/mgl 22.300), previsto per la quota da corrispondere alla società in house Sanitaservice ASL BA, per lo svolgimento del servizio da parte di quest'ultima a partire dal 1.05.2023, con un incremento dei costi rispetto al bilancio 2023 (+€/mgl 1.313) e una lieve riduzione rispetto al preconsuntivo 2024 (-€/mgl 363), avendo dovuto considerare, come da disposizioni regionali contenute nella nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”* anche l'eventuale quota delle stabilizzazioni del 118 dove ancora non completate.

Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 951 del 19 giugno 2021, avente ad oggetto *“Modifica D.G.R. 2126 del 25/11/2018 recante “Approvazione nuove Linee guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale”*”, sono state riapprovate le *“Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle società in house delle Aziende ed Enti del servizio sanitario regionale della Puglia”*, allegate alla suddetta Deliberazione, che sostituiscono integralmente le Linee Guida approvate con D.G.R. 2126 del 25 novembre 2020.

Le suddette linee guida al punto 2) ***Affidamento dei servizi e delle attività***, prevedono quanto segue: *“1. Il Direttore Generale di ciascuna Azienda o Ente del Servizio Sanitario Regionale può procedere all'affidamento a Società in house delle attività e servizi strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Azienda o Ente di riferimento, di seguito indicate: a) Attività di ausiliario, portierato, pulizia e sanificazione dei locali /immobili dell'Azienda o Ente sanitario; b) Attività di trasporto dei pazienti nell'ambito del Servizio 118 - Rete Emergenza-Urgenza, nonché di trasporto dei pazienti da e verso strutture sanitarie pubbliche e private accreditate di cui alla L.R. 9/1991 s.m.i. (quali, ad esempio le strutture oncologiche e di dialisi); c) Attività di trasporto dei vaccini, del sangue, del plasma e degli emocomponenti da e verso strutture sanitarie; d) Attività di logistica integrata (farmaci e beni economati); e) Attività di gestione Centro Unico di Prenotazione (CUP) aziendale; f) Attività di piccola manutenzione ordinaria dei locali destinati allo svolgimento delle attività istituzionali e degli impianti ivi collocati; g) Attività di gestione del sistema informativo aziendale e del correlato supporto tecnico operativo. Restano escluse dalla possibilità di affidamento in house le attività di progettazione, implementazione e sviluppo software, che - per loro stessa natura - necessitano di profili professionali elevati e di un'organizzazione del lavoro connotata da risorse strumentali e tecnologiche, oltre che di investimenti in ricerca e formazione, di notevole rilevanza ed in continua evoluzione; h) Attività di manutenzione del verde . 2. Non è comunque consentito l'affidamento a Società in house di tutte le attività dirette di tutela della salute, che sono poste*

*direttamente in capo alle singole Aziende o Enti del S.S.R. dall'art 9-bis, co. 4 del D.Lgs. 502/1992 e che non possono pertanto formare oggetto di alcun affidamento né esterno né in house”;*

La previsione di incremento è effettuata in coerenza con la nuova organizzazione del servizio all’esito della internalizzazione fortemente compulsata dalla Regione e che ha già superato il vaglio di legittimità con sentenza del TAR Lecce – Sez. Seconda n. 01221/2021.

- trasporto ad assistiti e disabili (€/mgl 4.708), in leggero incremento rispetto al preconsuntivo 2023 (+ €/mgl 785) e in aumento rispetto al bilancio 2023 (+ €/mgl 3.533): tale servizio, oggetto di regolare aggiudicazione, è stato oggetto di rinegoziazione per effetto della pandemia Covid che, oltre a dover garantire il distanziamento all’interno dei pullmini, aveva anche generato un drastico calo dell’utenza, soprattutto nel 2020 e 2021, rispetto alle ipotesi di gara, ne è conseguita una rinegoziazione, con la condivisione dei comuni dei rispettivi ambiti, che devono garantire il rimborso del 60% dei costi sostenuti. Tale costo comprende, altresì, il trasporto disabili verso i Centri Diurni ex art. 60 e art. 60ter rimborsato ai centri, che lo effettuano con mezzi propri, con un costo per la ASL di € 3,40 per assistito, che ne faccia richiesta, corrispondente al 40% della tariffa complessiva così come da accordo con ANCI del 7 luglio 2011;
  - costi per mobilità (€/mgl 391), fissati con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”;
- compartecipazione del personale per attività libero professionale (€/mgl 4.768). Tali costi sono correlati ai ricavi per ALPI;
- Consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie (€/mgl 11.768) riferiti essenzialmente a:
- Consulenze sanitarie ex art. 55, co. 2 CCNL 8 giugno 2000 per €/mg 5.085, previste in linea con il preconsuntivo 2024 mentre in aumento rispetto al bilancio 2023 (€/mgl 1.437);
  - Consulenze sanitarie da privato - (prestazioni aggiuntive) Comparto L. 1/2002 e relativi oneri 2.811;
  - Compensi tirocinanti e borsisti per €/mgl 1.970. Tali costi risultano finanziati;
  - Co.co.co. sanitarie per dirigenza e comparto sanitari per €/mgl 446, relativi ai contratti libero professionali;
  - Compensi per personale in comando per €/mgl 1.430.
- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria (€/mgl 5.007) riferiti essenzialmente a:
- i costi per Esami diagnostici da privato pari a €/mgl 2.074 ed altri servizi sanitari da privato (€/mgl 2.057).

Giusta nota regionale prot. AOO\_005 n. 1010 del 30/04/2020 e DGR n. 652 del 07/05/2020, a far data dal 04/05/2020, tutti i ricoveri e i day service devono essere erogati previa esecuzione del tampone.

Qualora le Case di Cura, ai fini dell'eleggibilità dei pazienti al ricovero, con obbligo del tampone, dovessero avvalersi di laboratori privati accreditati alla Rete Laboratori SARS-CoV-2 della Regione Puglia, esterni alla propria struttura, i rapporti economici dovranno essere regolati tra committente ed erogatore, nel rispetto della tariffa per l'esecuzione del tampone.

Il rimborso del tampone verrà riconosciuto nei limiti dei costi effettivamente sostenuti in favore di strutture pubbliche e private accreditate. Trattandosi di costo rispetto alla tariffa DRG, nella rendicontazione dovrà essere allegata la relativa fattura. Analogamente, occorre presentare fatturazione anche nel caso in cui la struttura di ricovero sia in grado di eseguire il tampone, in quanto autorizzata con i criteri di cui alle DD.GG.RR. n. 519/2020 e n. 652/2020. Il costo del tampone da rimborsarsi, non attiene al tetto di spesa assegnato e dovrà essere rendicontato separatamente.

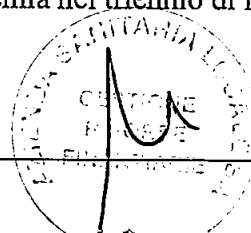
Con DGR n. 1851 del 17/11/2021, la Regione Puglia ha modificato e integrato le DD.GG.RR. n. 951/2013, n. 1801/2020 e n. 157/2021, stabilendo in € 15,00 il prezzo dei test SARS-CoV-2 antigenici.

Con circolari prot. AOO\_005 n. 8775 del 23/12/2023 e prot. AOO\_005 n. 1590 del 24/02/2023, la Regione Puglia ha stabilito che, a far data dal 01/01/2023, per le strutture pubbliche e private accreditate che garantiscono le prestazioni in regime di ricovero e day service, sarà riconosciuto, in aggiunta al costo della prestazione, il valore economico (€ 15,00=) solo del "test antigenico" di ultima generazione, giusta Protocollo d'intesa sottoscritto, ai sensi dell'articolo 5 del Decreto Legge 23/07/2021 n. 105, tra il Ministro della Salute, il Commissario Straordinario per l'attuazione e il coordinamento delle misure di epidemiologica Covid-19, e le associazioni di categoria delle farmacie.

Allo stato, il fatturato per tamponi, che non rientra nel tetto di spesa assegnato per l'anno di riferimento e che è da imputarsi alla contabilità separata regionale per COVID-19, nell'arco temporale gennaio-dicembre 2024, ammonta a €/mgl 93.

Con Circolare prot. AOO\_005 n. 6741 del 13/09/2023, la Regione Puglia ha disposto che il costo dei test antigenici di ultima generazione per la rilevazione della SARS-CoV-2, effettuati per i pazienti in regime di ricovero, si intende ricompreso nella tariffa DRG, mentre il costo del test eseguito in pronto soccorso per accesso che non ha determinato il ricovero è rimborsato secondo le medesime procedure già previste dalle disposizioni vigenti in materia.

Considerato che solo la Casa di Cura privata accreditata "Mater Dei Hospital" è dotata di Pronto Soccorso, in assenza di diverse disposizioni regionali in merito, l'importo di €/mgl 93 riferito alla proiezione di spesa al 31/12/2023 per la medesima Struttura, può considerarsi presumibilmente da assumere almeno per gli anni 2024, 2025 e 2026, attesa l'impossibilità di prevedere l'evoluzione della pandemia nel triennio di riferimento





- i costi per Esami diagnostici e visite e consulti da pubblico, pari a complessivi €/mgl 848, in aumento rispetto al Bilancio 2023 (+€/mgl 675) mentre in linea con il preconsuntivo 2024.

### Rimborsi Assegni e contributi sanitari

I rimborsi agli assistiti sono pari alle somme che si prevede di dover corrispondere per ricoveri all'estero e per altra assistenza sanitaria. I costi per rimborsi si prevedono, sostanzialmente, in diminuzione rispetto tanto alla spesa 2024 quanto a quella 2023.

### B3) Acquisti di servizi non sanitari

Il dettaglio della voce è riportato nella tabella seguente:

|           | Descrizione                                                                                 | Bilancio 2023  | Precons. 2024  | Budget 2025    | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
|           |                                                                                             | (a)            | (b)            | (c)            | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| <b>B3</b> | <b>Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                     | <b>119.686</b> | <b>139.690</b> | <b>143.793</b> | <b>24.107</b>                 | <b>4.103</b>                  |
|           | <b>a) Servizi non sanitari</b>                                                              | <b>119.296</b> | <b>138.123</b> | <b>141.943</b> | <b>22.647</b>                 | <b>3.820</b>                  |
|           | - Servizi appaltati                                                                         | 85.834         | 93.430         | 103.910        | 18.076                        | 10.480                        |
|           | Lavanderia                                                                                  | 4.076          | 4.583          | 4.151          | 75                            | (432)                         |
|           | Pulizia                                                                                     | 19.050         | 19.455         | 21.032         | 1.982                         | 1.577                         |
|           | Mensa dipendenti                                                                            | 4.029          | 4.419          | 4.419          | 390                           | 0                             |
|           | Mensa degeniti                                                                              | 5.062          | 4.562          | 4.620          | (442)                         | 58                            |
|           | Conduzione caldaie                                                                          | 0              | 0              | 0              | 0                             | 0                             |
|           | Smaltimento rifiuti speciali                                                                | 2.466          | 3.342          | 2.928          | 462                           | (414)                         |
|           | Elaborazione dati e Assistenza HW e SW                                                      | 5.619          | 6.891          | 9.243          | 3.624                         | 2.352                         |
|           | Portierata e Ausiliario                                                                     | 15.673         | 15.683         | 17.446         | 1.773                         | 1.763                         |
|           | Vigilanza                                                                                   | 4.318          | 4.922          | 5.490          | 1.172                         | 568                           |
|           | Servizi di Logistica                                                                        | 2.955          | 4.051          | 4.322          | 1.367                         | 271                           |
|           | Disinfestazione e Derattizzazione                                                           | 433            | 419            | 293            | (140)                         | (126)                         |
|           | Gestione Archivi                                                                            | 2.656          | 3.357          | 3.689          | 1.033                         | 332                           |
|           | Distribuz. Farmaci PHT e altro mater. San.                                                  | 10.710         | 10.921         | 10.921         | 211                           | 0                             |
|           | Altri servizi                                                                               | 8.787          | 10.825         | 15.356         | 6.569                         | 4.531                         |
|           | - Utenze                                                                                    | 30.464         | 39.795         | 32.375         | 1.911                         | (7.420)                       |
|           | Energia elettrica                                                                           | 21.346         | 26.000         | 23.000         | 1.654                         | (3.000)                       |
|           | Acqua e fogna                                                                               | 1.312          | 1.572          | 2.150          | 838                           | 578                           |
|           | Gas                                                                                         | 5.799          | 9.109          | 5.000          | (799)                         | (4.109)                       |
|           | Telefono                                                                                    | 2.007          | 3.114          | 2.225          | 218                           | (889)                         |
|           | - Altri servizi                                                                             | 2.998          | 4.898          | 5.658          | 2.660                         | 760                           |
|           | Rimb.spese viaggio al personale dipend.                                                     | 150            | 278            | 288            | 138                           | 10                            |
|           | Commissioni per il Serv. di Tesoreria                                                       | 647            | 900            | 878            | 231                           | (22)                          |
|           | Prezzi di assicurazione                                                                     | 1.335          | 2.527          | 2.607          | 1.272                         | 80                            |
|           | Altri                                                                                       | 866            | 1.193          | 1.885          | 1.019                         | 692                           |
|           | <b>b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b> | <b>0</b>       | <b>406</b>     | <b>356</b>     | <b>356</b>                    | <b>(50)</b>                   |
|           | <b>c) Formazione</b>                                                                        | <b>390</b>     | <b>1.161</b>   | <b>1.494</b>   | <b>1.104</b>                  | <b>333</b>                    |

La previsione di tali costi è stata effettuata sulla base della spesa storica per l'anno 2023 e 2024 e dei contratti in essere.

Con riferimento al costo per Lavanderia, il dato di bilancio di previsione 2025 è stato formulato sulla base dei dati contrattuali relativi all'affidamento dell'anno 2021, con decorrenza 01.10.2021, aggiungendo, sulla spesa complessiva, una quota pari al 20% del totale per effetto della revisione prezzi in fase di definizione.

Con riferimento ai costi riferibili alla Sanitaservice ASL BA, società in house, di Pulizia, Portierato ed Ausiliariato (quasi esclusivamente riferibili a detta società) oltre a logistica e manutenzioni, si è prevista la somma che si dovrà corrispondere alla predetta società nel 2025, sulla base del contratto dei servizi, in fase di predisposizione, e che prevede un progressivo incremento degli standard qualitativi della Sanitaservice.

Sono previsti anche i costi per l'affidamento alla società in house di nuovi servizi, come previsto con Deliberazione della Giunta Regionale n. 951 del 19 giugno 2021, avente ad oggetto "*Modifica D.G.R. 2126 del 25/11/2018 recante "Approvazione nuove Linee guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale"*", con la quale sono state riapprovate le "*Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle società in house delle Aziende ed Enti del servizio sanitario regionale della Puglia*". Il dettaglio delle attività che è possibile affidare alla società in house è riportato nel paragrafo *Altra assistenza*, in fase di commento dei costi per trasporto, stante una previsione di affidamento di quest'ultimo servizio in modalità House Providing, a partire dal 01/05/2023.

Questo documento contabile, comprende già i costi per l'affidamento del servizio CUP, già avviato a partire dal 2021.

Con riferimento ai costi per servizi non sanitari, ad eccezione dei costi di Sanitaservice, i costi rilevati nel bilancio di previsione risultano in aumento rispetto ai costi preconsuntivi.

Infatti, per le voci di conto economico riferite ai servizi non sanitari, al netto dei conti nei quali sono rilevati i costi riferibili agli affidamenti a Sanitaservice, la previsione 2025 risulta pari complessivamente a €/mgl 141.611, rispetto ad un dato preconsuntivo 2024 pari a €/mgl 138.123.

Tra i costi per la ristorazione sono stati previsti oltre al costo per i degenti (sostanzialmente in leggero decremento rispetto all'andamento 2023 ed in leggero incremento rispetto al 2024), i costi correlati all'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente, dirigenza e comparto, in aumento rispetto ai costi del 2023 ma in linea con il 2024.

Con riferimento ai costi per elaborazione dati e assistenza hardware e software, la previsione è stata effettuata dal responsabile dell'UOASSI e dell'Area patrimonio sulla base dei costi previsti per i nuovi affidamenti.

Sono previsti altresì costi per distribuzione farmaci PHT da corrispondere ai soli farmacisti, mentre non sono stati previsti compensi da corrispondere ai depositari, in coerenza con il nuovo Accordo triennale tra la Regione Puglia e le Associazioni di categoria delle farmacie convenzionate per la DPC dei farmaci PHT, di cui alla DGR n. 978 del 20/06/2017. La previsione è in linea con il preconsuntivo 2024.

Le commissioni per il servizio di Tesoreria tengono conto del costo previsto per il nuovo affidamento del servizio di Tesoreria, in quanto il contratto riferito all'affidamento del 2020 ha una validità fino

al 15.04.2024, per effetto della opzione di proroga per una ulteriore annualità rispetto alla validità iniziale del contratto fino al 15.04.2023.

Con riferimento alla previsione dei premi di assicurazione il dato del bilancio di previsione 2025 è in leggero incremento rispetto al dato del bilancio preconsuntivo 2024 fermo restando che anche per il 2024 si prevede di non stipulare un contratto per la copertura dei rischi per responsabilità civile provvedendo direttamente all'accantonamento a fondo gestione diretta dei rischi sulla scorta delle valutazioni del CVS, fatte salve eventuali disposizioni normative di carattere nazionale e/o regionale.

#### Voce B4) - Manutenzione e riparazione

Il dettaglio della voce è il seguente:

| Voce<br>C.E. | Descrizione                                         | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025   | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                     | (a)           | (b)           | (c)           | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
|              | Manut. ordin. sugli immobili e loro pertinenze      | 7.976         | 7.487         | 10.000        | 2.024                         | 2.513                         |
|              | Manut. ordin. sugli impianti e macchinari           | 9.588         | 9.228         | 15.750        | 6.162                         | 6.522                         |
|              | Manut. ordin. sugli automez. (sanit. e non sanit.)  | 223           | 167           | 328           | 105                           | 161                           |
|              | Manut. ordin. su attrezz. tecnico scientif. sanit.  | 10.971        | 9.030         | 14.104        | 3.133                         | 5.074                         |
|              | Manut. ordin. su mobili e arredi                    | 45            | 24            | 90            | 45                            | 66                            |
|              | Manut. ordin. su macchine elettrocont. ed elettron. | 9             | 0             | 31            | 22                            | 31                            |
|              | In house - Manutenzioni                             | 593           | 593           | 660           | 67                            | 67                            |
| <b>B4</b>    | <b>Manutenzioni e riparazioni</b>                   | <b>29.405</b> | <b>26.529</b> | <b>40.963</b> | <b>11.558</b>                 | <b>14.434</b>                 |

I costi di manutenzione e riparazione sono stabiliti sulla base della spesa prevista per gli interventi che si prevede di effettuare nell'anno 2025, come da indicazione dell'Area Gestione Tecnica ma tenendo al contempo conto di quanto stabilito all'interno della nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze." che prevede azioni di contenimento delle manutenzioni ordinarie.

I costi sono previsti, infatti, in aumento rispetto al preconsuntivo 2024 e rispetto al bilancio 2023 stante la previsione dei nuovi costi di manutenzione anche del Nuovo Ospedale Monopoli - Fasano.

#### Voce B5) Godimento di beni di terzi

La voce include:

| Voce<br>C.E. | Descrizione                                       | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025   | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                   | (a)           | (b)           | (c)           | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| B5           | Affitti immobili e spese condominiali             | 3.056         | 3.333         | 3.333         | 277                           | 0                             |
| B5           | Leasing e noleggio attrezzature sanitarie         | 16.854        | 17.197        | 23.262        | 6.408                         | 6.065                         |
| B5           | Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili | 232           | 354           | 394           | 162                           | 40                            |
| B5           | Altri canoni di leasing e noleggio                | 837           | 5.998         | 9.200         | 8.363                         | 3.202                         |
|              | <b>Totale</b>                                     | <b>20.979</b> | <b>26.882</b> | <b>36.189</b> | <b>15.210</b>                 | <b>9.307</b>                  |

Tali costi sono previsti sulla base dell'andamento della spesa per l'anno 2024 e considerando gli incrementi già prevedibili alla data di predisposizione del presente documento.

La voce "Altri canoni di leasing e noleggio" previsti in aumento sia rispetto al bilancio 2023 sia rispetto al preconsuntivo 2024, essenzialmente per maggiori costi relativi ai canoni di project financing.

## Voci B6) Costi del personale

Il costo del personale è dettagliato nella tabella seguente:

| Voce<br>C.E. | Descrizione                                    | Bilancio 2023  | Precons. 2024  | Budget 2025    | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                | (a)            | (b)            | (c)            | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| a)           | Personale dirigente medico                     | 180.836        | 186.801        | 202.516        | 21.680                        | 15.715                        |
| b)           | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 23.089         | 23.905         | 24.426         | 1.337                         | 521                           |
| c)           | Personale comparto ruolo sanitario             | 225.511        | 231.719        | 235.900        | 10.389                        | 4.181                         |
| d)           | Personale dirigente altri ruoli                | 6.410          | 6.073          | 7.245          | 835                           | 1.172                         |
| e)           | Personale comparto altri ruoli                 | 82.314         | 81.466         | 81.766         | -548                          | 300                           |
|              | <b>Totale B6 - Costi del personale</b>         | <b>518.160</b> | <b>529.964</b> | <b>551.853</b> | <b>33.693</b>                 | <b>21.889</b>                 |

Le indicazioni regionali in materia di costo del personale sono di seguito riportate:

- con la nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *"Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze."* si stabilisce che: *"Le aziende iscrivono quale costo del personale il costo preconsuntivo. Si procederà successivamente alla valutazione del nuovo Piano Assunzionale."*;
- con la Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0610949/2024 del 09.12.2024 avente ad oggetto *"Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025. Ulteriori precisazioni."* si stabilisce che *"Le aziende iscrivono quale costo del personale il costo preconsuntivo. Tuttavia, si chiede di tener conto delle eventuali assunzioni sbloccate alla fine dell'esercizio e il delta derivante dalla differenza tra le nuove assunzioni e le cessazioni previste per il 2025."*

Dall'analisi del costo del personale di cui al preconsuntivo 2024, per €/mgl 299.430, rispetto a quello previsto per il 2025, per €/mgl 315.463, si riscontra uno scostamento in aumento del budget di €/mgl 16.033 (competenze fisse personale a tempo indeterminato e determinato al netto di oneri e Irap), legato alle seguenti ragioni.

Il preconsuntivo 2024, redatto ad immediato ridosso del Ce terzo trimestre 24, tiene conto dell'andamento della spesa sulla base del terzo trimestre proiettato.

Poiché sono intervenute molte nuove assunzioni – anche extra piano assunzionale – nell'ultimo trimestre 2024, (in gran parte legate alla necessità di sostituire, con contratti a tempo determinato, personale assente per maternità, lunga malattia, etc), sul bilancio di previsione sono state previste somme (con relativi oneri e irap), per tener conto di tale andamento e per far fronte alle assunzioni effettuate per fronteggiare le ineludibili esigenze assistenziali.

In particolare, è stato utilizzato per le competenze fisse il dato di novembre 2024 proiettato per 13 mensilità, maggiormente rappresentativo del personale in servizio in azienda, con computo dei relativi oneri, in quanto maggiormente rappresentativo del personale in servizio in azienda.

A tali somme sono state aggiunte, come da indicazioni regionali, le assunzioni effettuate nel mese di dicembre, proiettate per anno e le assunzioni previste per la copertura del Piano assunzionale ASL BA, come programmate dalla UOS Concorsi, nel rispetto del vincolo di finanza pubblica del c.d. 1,4 %.

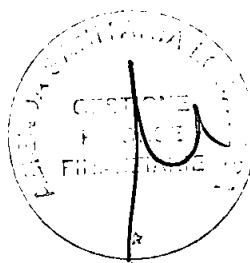
Poiché il costo complessivo rientra, comunque, nel limite dell'1,4%, la Direzione Generale non ha ritenuto necessario valorizzare i risparmi da cessazione 2025

Inoltre, si auspicano ulteriori risorse da parte dell'Ente Regionale nella ridefinizione dei tetti di spesa a livello regionale.

Quanto alle poste relative ai Fondi del trattamento accessorio e al vincolo di cui all'art. 11 D.L. n. 35 del 30 aprile 2019, convertito nella Legge n. 60 del 25-6-2019, si precisa che, in attesa di linee guida regionali, i fondi anno 2024 sono stati determinati formalmente con D.D.G. nn. 2383/2024, 2254/2024, 2328/2024, anche ad esito della rideterminazione dei fondi 2021-2022-2023; essi tengono conto, rispettivamente, degli incrementi sui fondi di cui ai nuovi CCNL comparto 02/11/22, dirigenza medica e sanitaria 23/01/2024 e PTA 16/07/2024 e delle somme stanziare dalla Regione Puglia con D.G.R. 1122/24 di cui ai commi 435, 435 bis L. 205/2017 e commi 526, 527 L. 145/2018 (già appostate nel Ce III trimestre 2024), nonché di alcune rideterminazioni, in riduzione o aumento, degli importi del Decreto Calabria.

Gli importi, rispetto al preconsuntivo 2024, sono diminuiti, nel complesso, di €/mgl 1.397.

Con riferimento al vincolo di finanza pubblica (art. 2, comma 71, l. 191/2009) c.d. 1,4% ed al vincolo del lavoro flessibile, di seguito due tabelle riepilogative:



**Vincolo 1,4%**

|                                                                                        |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| competenze                                                                             | 433.891.268,29        |
| oneri                                                                                  | 126.246.404,04        |
| irap                                                                                   | 34.474.401,18         |
| tot                                                                                    | 594.612.073,51        |
| tot proiettato per anno                                                                | <b>594.612.073,51</b> |
| ricavi comandi out proiettati per anno da detrarre                                     | 112.471,46            |
| tot al netto comandi out                                                               | 594.499.602,05        |
| a detrarre categorie protette (dato cruscotto 30-9-24 proiettato x anno)               | 6.430.876,00          |
| a detrarre subordinati sanità penitenziaria (dato cruscotto 30-9-24 proiettato x anno) | 3.381.539,00          |
| tot spesa ai fini 1,4                                                                  | 584.687.187,05        |
| a detrarre rinnovi contrattuali dirigenza                                              | 59.720.222,41         |
| a detrarre rinnovi contrattuali comparto                                               | 80.909.109,90         |
| rinnovi su protette e penitenziaria                                                    | 2.354.979,60          |
| <b>totale spesa rilevante 1,4</b>                                                      | <b>446.412.834,33</b> |
| <b>limite 1,4 DGR regionali</b>                                                        | <b>450.226.571,00</b> |
| delta                                                                                  | 3.813.736,67          |
| <b>limite rispettato</b>                                                               | <b>si</b>             |

**Vincolo lavoro flessibile**

|                          |                      |
|--------------------------|----------------------|
| competenze               | 14.076.024,17        |
| oneri                    | 3.316.044,51         |
| irap                     | 1.196.462,05         |
| <b>totale</b>            | <b>18.588.530,74</b> |
| <b>limite dl 78/2010</b> | <b>26.206.227,00</b> |
| delta                    | 7.617.696,26         |
| <b>limite rispettato</b> | <b>si</b>            |

Con riferimento al vincolo del c.d. 1,4%, le somme sono state riattualizzate con il computo dei rinnovi contrattuali successivi al 2004, come previsto dalla legge: come noto, per il computo dei rinnovi contrattuali, la novità indicata dalla Regione a partire dal 2023 definisce percentuali standard per la decurtazione, in luogo dei precedenti calcoli analitici.

Dunque, sono state applicate le percentuali indicate dalla Regione Puglia nella nota prot. n. 0572574 del 20/11/2024, pari al 24% sia per il comparto sia per la dirigenza, a rettifica della D.G.R 640/2023 (ovvero il 17,72 % per la dirigenza e il 20,80% per il comparto non dirigente).

Ai fini della verifica del rispetto del limite previsto dalla Legge n. 191/2009, art.2, comma 71, e dall'art. 11, commi da 1 a 4-ter del decreto legge 35/2019 (c.d. Decreto Calabria), il costo del personale, in ossequio alla circolare MEF 6/2009 e alle indicazioni regionali, comprende:

- i costi afferenti alle competenze fisse e accessorie dei c.d. cinque ruoli del comparto e della dirigenza, compresi i direttori sanitario, amministrativo e generale;
- i costi legati al restante personale, ovvero consulenze sanitarie libero-professionali e co.co.co.;
- i costi per incarichi libero professionali a fattura;
- i restanti costi per mensa dipendenti e comandi/assegnazioni temporanee in entrata;
- i costi per oneri sociali e IRAP.

Si precisa che i costi del personale sono stati decurtati delle somme spettanti ad ASL BA per i comandi e le assegnazioni temporanee in uscita, nonché per la sanità penitenziaria e le categorie protette, attinti – questi ultimi – dal dato effettivo terzo trimestre 2024 (proiettato per anno) riveniente dal cruscotto per il monitoraggio della spesa del personale, implementato dalla UOC Controllo di Gestione con la collaborazione AGRU.

Con riferimento al costo del personale per assunzioni con rapporto di lavoro a tempo determinato, comprendente anche i costi per incarichi libero professionali, si segnala la novità introdotta dal d.l. 19/2024, art. 44 ter, in materia di nuovi limiti di finanza pubblica in materia di lavoro flessibile.

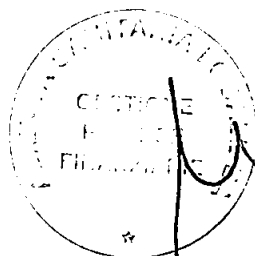
Nelle more delle indicazioni regionali in materia e di un assestamento a livello interpretativo della nuova norma di legge, si monitora il rispetto del canonico, più stringente, vincolo di cui al d.l. 78/2010, art. 9, comma 28; tale vincolo risulta in proiezione rispettato, pur essendo al suo interno computate prudenzialmente le sostituzioni per lunga malattia o maternità, anche grazie alla massiccia stabilizzazione di personale effettuata nel 2023 che ha permesso di rientrare pienamente nel rispetto dei vincoli.

Quanto al costo dei libero-professionali a fattura, co.co.co. e altre convenzioni, in flessione rispetto al preconsuntivo 2024 e al budget 2024, si richiama la nota prot. n. 53345/2023, inevasa, con cui sono stati richiesti chiarimenti alla Regione e con cui sono state evidenziate perplessità circa la possibilità di ascrivere tali costi ai limiti di spesa del personale, in quanto costi non enunciati nella storica circolare Mef 9/2006 e poiché legati, invero, ad attività riconducibili a prestazioni di servizio, trattandosi di libero professionali a partita IVA.

I costi, comunque, sono stati inseriti prudenzialmente nella rendicontazione dei due vincoli di finanza pubblica, anche alla luce dell'ultima circolare Mef sul Conto Annuale del personale 2023.

#### **Voce B7) Oneri diversi di gestione**

La voce include:



| Voce<br>C.E. | Descrizione                                           | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025  | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                       | ( a )         | ( b )         | ( c )        | ( d)=( c - a )                | ( e)=( c - b )                |
| B7           | Organi sociali                                        | 763           | 485           | 690          | -73                           | 205                           |
| B7           | Imposte, tasse e tributi                              | 2.851         | 2.851         | 2.904        | 53                            | 53                            |
| B7           | Indenn. e rimb. spese membri di<br>comm. e altri org. | 3.771         | 3.320         | 3.320        | -451                          | 0                             |
| B7           | Altri oneri diversi di gestione                       | 961           | 1.006         | 1.031        | 70                            | 25                            |
|              | <b>Totale</b>                                         | <b>8.346</b>  | <b>7.662</b>  | <b>7.945</b> | <b>-401</b>                   | <b>283</b>                    |

Per gli organi sociali è stato previsto il limite stabilito con legge regionale n. 50 del 1 dicembre 2017 "Modifiche all'articolo 7, comma 2, della legge regionale 4 novembre 2011, n. 1 (Norme in materia di ottimizzazione e valutazione della produttività del lavoro pubblico e di contenimento dei costi degli apparati amministrativi nella Regione Puglia)", approvato con deliberazione del Consiglio Regionale Pugliese n. 146 del 21/11/2017, che ha previsto espressa deroga, per il trattamento economico dei Direttori generali, amministrativi e sanitari delle Aziende ed Enti del SSR, rispetto all'applicazione della riduzione dei compensi di cui all'art. 6, comma 3 del D.L. 78/2010 convertito in L. n. 122/2010.

I compensi in oggetto, al netto della quota aggiuntiva di risultato, per la prima fascia di complessità (all'interno della quale è collocata l'ASL BA), sono stati previsti nel 2025 (come già a partire dall'1/01/2018) nella misura seguente:

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Direttore Generale                 | € 154.937,04 |
| Direttore Amministrativo/Sanitario | € 129.059,95 |
| Presidente Collegio Sindacale      | € 27.219,34  |
| Componente Collegio Sindacale      | € 18.592,44  |

I costi sono comprensivi, inoltre, del premio di risultato dell'anno 2023, pari al 20% del compenso corrisposto nel medesimo anno.

I compensi del Collegio Sindacale sono parametrati sul compenso del Direttore Generale (10% del compenso del D.G., maggiorato del 20% per il Presidente del Collegio).

### Voci B8) Ammortamenti

| Voce<br>C.E. | Descrizione                                            | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025   | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                        | ( a )         | ( b )         | ( c )         | ( d)=( c - a )                | ( e)=( c - b )                |
| a)           | Ammortamenti immobilizzazioni<br>immateriali           | 4.308         | 8.501         | 7.307         | 2.999                         | -1.194                        |
| b)           | Ammortamenti dei Fabbricati                            | 13.232        | 27.309        | 18.219        | 4.987                         | -9.090                        |
| c)           | Ammortamenti delle altre<br>immobilizzazioni materiali | 14.481        | 27.691        | 20.752        | 6.271                         | -6.939                        |
|              | <b>Totale B8 - Ammortamenti</b>                        | <b>32.021</b> | <b>63.501</b> | <b>46.278</b> | <b>14.257</b>                 | <b>-17.223</b>                |



Nella voce ammortamenti sono stati previsti i costi per ammortamenti degli investimenti previsti per l'anno 2025, in aggiunta agli ammortamenti rilevati per i beni acquistati nel 2024 e precedenti.

### Voce B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

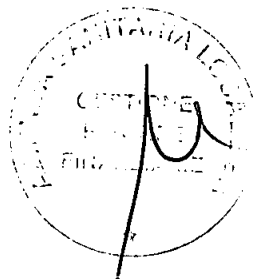
| Voce C.E. | Descrizione                                       | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|-----------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|           |                                                   | (a)           | (b)           | (c)         | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| B9        | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 889           | 889           | 889         | 0                             | 0                             |

La svalutazione dei crediti risulta in linea con quanto rilevato nel preconsuntivo 2024, in attesa di una definizione puntuale del valore netto di realizzo dei crediti in sede di redazione del bilancio al 31/12/2024.

### Voce B11) Accantonamenti

| Voce C.E. | Descrizione    | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|           |                | (a)           | (b)           | (c)         | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| B11       | Accantonamenti | 34.858        | 36.584        | 36.585      | 1.727                         | 1                             |

Il dettaglio della voce è riportato nella tabella seguente:



|            |                                                                              | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025   | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
|            |                                                                              | (a)           | (b)           | (c)           | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| <b>B11</b> | <b>Accantonamenti</b>                                                        | <b>34.858</b> | <b>36.584</b> | <b>36.585</b> | <b>1.727</b>                  | <b>1</b>                      |
|            | <b>a) Accantonamenti per rischi</b>                                          | <b>13.258</b> | <b>15.864</b> | <b>15.864</b> | <b>2.606</b>                  | <b>0</b>                      |
|            | Accant. per vertenze giudiziarie e contenz.                                  | 1.543         | 1.415         | 1.415         | (128)                         | 0                             |
|            | Accant. per contenzioso personale dipendente                                 | 4.806         | 5.108         | 5.108         | 302                           | 0                             |
|            | Accant. per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0             | 0             | 0             | 0                             | 0                             |
|            | Accant. per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                 | 6.734         | 8.920         | 8.920         | 2.186                         | 0                             |
|            | Altri accantonamenti per rischi                                              | 175           | 421           | 421           | 246                           | 0                             |
|            | <b>b) Accantonamenti per premio operosità</b>                                | <b>1.970</b>  | <b>1.970</b>  | <b>1.970</b>  | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
|            | <b>c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>      | <b>145</b>    | <b>40</b>     | <b>40</b>     | <b>(105)</b>                  | <b>0</b>                      |
|            | <b>d) Altri accantonamenti</b>                                               | <b>19.485</b> | <b>18.710</b> | <b>18.711</b> | <b>(774)</b>                  | <b>1</b>                      |
|            | Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali personale dipendente     | 5.925         | 9.284         | 9.284         | 3.359                         | 0                             |
|            | Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali convenzionati            | 7.757         | 8.524         | 8.524         | 767                           | 0                             |
|            | Altri accantonamenti                                                         | 5.803         | 902           | 903           | (4.900)                       | 1                             |

Con la nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.” si stabilisce che:  
“[...]

#### *Accantonamenti di Esercizio per rischi*

*Si chiede di verificare la quantificazione dei rischi prevedendo una potenziale riduzione degli accantonamenti anche alla luce della prossima attuazione di una cabina di regia regionale.*

#### *Accantonamenti personale per rinnovo CCNL*

*Per il personale dipendente (comparto e dirigenza) e personale convenzionato iscrivere l'importo del Preconsuntivo 2024. ”.*

L'accantonamento al fondo vertenze giudiziarie é relativo alla stima delle passività probabili relativi ai contenziosi in corso con fornitori, personale dipendente, personale convenzionato ed assistiti alla data di redazione del presente documento, previsti sulla base dei dati preconsuntivi 2024.

L'accantonamento per copertura rischi per responsabilità civile é stato effettuato in assenza di polizza assicurativa per il 2024. Il modello organizzativo della gestione diretta dei sinistri

implementato a far data dal 2015 con la costituzione del Comitato valutazione sinistri, che vede la presenza sia del Direttore Amministrativo che Sanitario, e con il progressivo potenziamento delle strutture legali e di rischio clinico, ha consentito brillanti risultati in termini di gestione critica dei sinistri, per l'attivazione immediata di audit ed azioni correttive, consentendo un risparmio di decine di milioni di euro nel corso dell'ultimo quinquennio se si va a considerare il confronto tra l'esborso certo delle polizze assicurative rispetto al valore dei sinistri liquidati

Gli altri accantonamenti sono riferibili esclusivamente interessi moratori, in linea rispetto al dato del 2024 e con l'obiettivo di riduzione dell'ITP, che al 30/09/2024 risultava pari a 3.

## 2.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce comprende:

| Voce<br>C.E. | Descrizione                                    | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025  | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                | (a)           | (b)           | (c)          | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| 1)           | Interessi attivi ed altri proventi finanziari  | 43            | 152           | 152          | 109                           | 0                             |
| 2)           | Interessi passivi ed altri oneri finanziari    | 961           | 995           | 995          | 34                            | 0                             |
|              | <b>Totale C) - Proventi e oneri finanziari</b> | <b>(918)</b>  | <b>(843)</b>  | <b>(843)</b> | <b>75</b>                     | <b>0</b>                      |

Gli interessi moratori sono previsti in linea con il dato preconsuntivo 2024.

## 2.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Per il 2025 non è stata effettuata alcuna previsione di proventi e oneri straordinari, in quanto dette voci, per la loro natura, non rientrano nel bilancio di previsione.

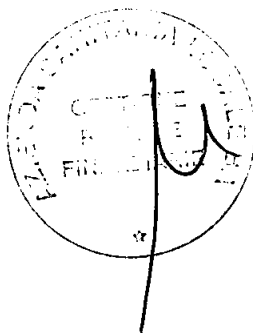
| Voce<br>C.E. | Descrizione                                           | Bilancio 2023 | Precons. 2024  | Budget 2025 | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|--------------|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|              |                                                       | (a)           | (b)            | (c)         | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| E            | Minusvalenze                                          |               |                |             | 0                             | 0                             |
| E            | Plusvalenze                                           | 2             |                |             | -2                            | 0                             |
| E            | Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria     | (39.499)      | (27.648)       |             | 39.499                        | 27.648                        |
| E            | Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche |               |                |             | 0                             | 0                             |
| E            | Sopravvenienze e insussistenze                        | 51.450        | 20.376         | 0           | (51.450)                      | (20.376)                      |
| di cui       | Sopravvenienze attive                                 | 13.735        | 7              | 0           | (13.735)                      | (7)                           |
| di cui       | Sopravvenienze passive                                | 18.625        | 9.378          | 0           | (18.625)                      | (9.378)                       |
| di cui       | Insussistenze passive                                 | 1.182         | 4.451          | 0           | (1.182)                       | (4.451)                       |
| di cui       | Insussistenze attive                                  | 17.908        | 6.540          | 0           | (17.908)                      | (6.540)                       |
|              | <b>Totale E) - Proventi e oneri</b>                   | <b>11.953</b> | <b>(7.272)</b> | <b>0</b>    | <b>(11.953)</b>               | <b>7.272</b>                  |

**2.6 IMPOSTE E TASSE**

La voce comprende:

| Voce C.E. | Descrizione                                                              | Bilancio 2023 | Precons. 2024 | Budget 2025   | Budget 2025/<br>Bilancio 2023 | Budget 2025/<br>Precons. 2024 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
|           |                                                                          | (a)           | (b)           | (c)           | (d)=(c-a)                     | (e)=(c-b)                     |
| <b>Y</b>  | <b>Imposte sul reddito d'esercizio</b>                                   | <b>35.571</b> | <b>36.822</b> | <b>40.491</b> | <b>4.920</b>                  | <b>3.669</b>                  |
|           | <b>1) IRAP</b>                                                           | <b>34.671</b> | <b>35.922</b> | <b>39.591</b> | <b>4.920</b>                  | <b>3.669</b>                  |
| a)        | IRAP relativa a personale dipendente                                     | 31.448        | 32.404        | 34.838        | 3.390                         | 2.434                         |
| b)        | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 2.930         | 3.161         | 4.424         | 1.494                         | 1.263                         |
| c)        | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | 293           | 357           | 329           | 36                            | (28)                          |
| d)        | IRAP relativa ad attività commerciali                                    |               |               |               | 0                             | 0                             |
|           | <b>2) IRES</b>                                                           | <b>900</b>    | <b>900</b>    | <b>900</b>    | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
|           | <b>3) Accantonamento a fondo imposte</b>                                 |               |               |               | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |

Il costo per IRAP è riferito, essenzialmente, sia al personale dipendente sia ad altri redditi corrisposti per prestazioni di guardia medica, medicina dei servizi, specialisti interni, borsisti, consulenze e compensi per la Direzione strategica, oltre alla attività libero professionale.



### 3. BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2025-2027

Il suddetto Bilancio pluriennale 2025-2027 composto dal Conto economico, è stato redatto sulla base dei parametri di seguito riportati.

#### 3.1 CONTO ECONOMICO

I dati economici previsionali relativi al triennio 2025-2027, evidenziano i seguenti risultati:

|                        |                           |       |             |
|------------------------|---------------------------|-------|-------------|
| <b>Esercizio 2025:</b> | <b>RISULTATO NEGATIVO</b> | €/mgl | -62.822.966 |
| <b>Esercizio 2026:</b> | <b>RISULTATO NEGATIVO</b> | €/mgl | -57.786.707 |
| <b>Esercizio 2027:</b> | <b>RISULTATO NEGATIVO</b> | €/mgl | -40.205.840 |

Le previsioni economiche relative all'esercizio 2025 sono state illustrate nel **Paragrafo 2** della presente relazione.

Con riferimento, invece, agli esercizi 2026 e 2027 si riportano di seguito le ipotesi effettuate relativamente ai ricavi ed ai costi.

#### **RICAVI**

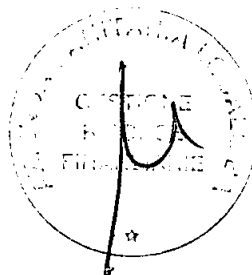
Per i ricavi sono state effettuate le seguenti ipotesi:

- per l'assegnazione lorda si è previsto l'importo di cui alla nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.*”, come integrata con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto “*Preventivo 2025*”, incrementata del 2,5% per il 2026 e di un ulteriore 5% per il 2027, in considerazione delle stime di crescita del FSR ipotizzata negli anni pregressi;
- i ricavi per sterilizzazione degli ammortamenti sono previsti in correlazione all'andamento dei costi per ammortamenti;
- i ricavi per mobilità attiva intraregionale ed extraregionale sono previsti costanti in quanto, ad oggi, non si hanno elementi che potrebbero giustificare variazioni nelle previsioni.

#### **COSTI**

Con riferimento ai costi, sono state effettuate le previsioni con le seguenti ipotesi:

- per i costi per acquisti di beni si è considerato un'invarianza negli anni 2026 e 2027, considerando contestualmente un incremento dei prezzi secondo l'indice Istat compensato dai risparmi di spesa comunque auspicati;
- aumento dei costi per beni non sanitari in misura pari al 10%;
- i costi per medici di medicina di base, medici pediatri e medici di guardia medica sono previsti i valori dell'anno 2025;
- per i costi per assistenza convenzionata esterna ed assistenza riabilitativa, nonché assistenza ospedaliera sono previsti i valori dell'anno 2025;
- per i costi per prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale sono previsti i valori dell'anno 2025;
- per i costi per assistenza integrativa sono previsti i valori dell'anno 2025;
- i costi per mobilità passiva intra-regionale ed extraregionale sono previsti costanti in quanto, ad oggi, non si hanno a disposizione elementi che potrebbero giustificare variazioni nelle previsioni;
- per i costi per servizi non sanitari, oltre a manutenzioni e godimento di beni di terzi sono previsti in aumento del 9% nel 2026 e 6% nel 2027;
- i costi del personale dipendente sono previsti in aumento del 1% per ciascun anno, per far fronte alle ineludibili esigenze assistenziali;
- i costi per ammortamenti sono previsti sulla base del Piano di Investimenti 2025, tenendo conto dell'entrata a regime della quota di ammortamento dei beni nel 2026;
- i costi per accantonamenti, per rinnovo contrattuale del personale dipendente e convenzionato, sono previsti costanti.



#### 4. CONCLUSIONI

Il bilancio economico preventivo per l'anno 2025, in assenza del DIF regionalizzato per l'annualità in questione e, quindi, nelle more della ripartizione definitiva del Fondo Sanitario Regionale 2024-2025, è stato redatto tenendo conto della stima dei ricavi ancora provvisori e degli obiettivi di riduzione dei costi, attribuiti alle singole aziende con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”*, nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0610949/2024 del 09.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025. Ulteriori precisazioni.”*, nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0627687/2024 del 17.12.2024 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2025. Aggiornamento.”*, nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0628075/2024 del 17.12.2024 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2025. Seguito nota prot. 0627687 del 17 dicembre 2024.”*, nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0633227/2024 del 19.12.2024 avente ad oggetto *“Bilancio di Previsione 2025. Specifiche operative alla nota prot. 0627687 del 17 dicembre 2024.”* e nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto *“Preventivo 2025”*.

La programmazione per l'anno 2025 continua ad essere influenzata dai provvedimenti e le disposizioni emanate dagli Uffici Regionali, come di seguito meglio rappresentati, i cui evidenti impatti sul conto economico dell'Asl di Bari non trovano contropartita in un incremento dell'assegnazione indistinta o in risorse aggiuntive specifiche.

Un elemento di significativo impatto sul conto economico previsionale è la stima di accantonamenti per rinnovo del contratto del personale dipendente e convenzionato con previsione di iscrizione *“per il personale dipendente (comparto e dirigenza) e personale convenzionato dell'importo del Preconsuntivo 2024”* come da indicazioni regionali fornite con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”*.

Il bilancio di previsione è tuttavia influenzato dall'applicazione nel documento in questione delle indicazioni fornite dalla Regione con la citata nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”*, nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0610949/2024 del 09.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025. Ulteriori precisazioni.”*, contenenti gli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa particolarmente sfidanti o, in ogni caso, fortemente condizionanti l'azione programmatica e gestionale dell'azienda nell'esercizio 2025, come analiticamente richiamati nella presente relazione e di seguito riepilogati:

1. Previsione di un tetto di spesa per acquisti di ossigeno e farmaci e di Dispositivi medici, con un obiettivo di incremento rispetto al preconsuntivo 2024 rispettivamente del 5% e dell'1%;

2. Previsione di un tetto di spesa per la spesa farmaceutica convenzionata, con un obiettivo di conferma del dato riportato nel preconsuntivo 2024;
3. Budget previsto per gli investimenti con Fondi propri: il limite era inizialmente previsto pari a ZERO con nota regionale prot n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”*, con la quale veniva prescritto che *“In attuazione della DGR 412/2023 e DGR 1055/2023, preso atto che la Regione è impegnata nella definizione di specifiche linee di finanziamento aggiuntive per gli investimenti, le aziende iscrivono zero quale voce A2 del Conto Economico”*. Con successiva nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto *“Preventivo 2025”* è stato previsto un limite pari a €/mgl 3.432;
4. Per il personale, con le suddette note veniva prescritto che *“Le aziende iscrivono quale costo del personale il costo preconsuntivo .. tenendo conto delle eventuali assunzioni sbloccate alla fine dell'esercizio e del delta derivante dalla differenza tra le nuove assunzioni e le cessazioni previste per il 2025”*;
5. Per gli Acquisti di Servizi Sanitari da privato, con le suddette note si stabiliva che *“le ASL devono applicare quanto previsto dalla DGR n. 1982 del 28/12/2023”* e che *“per i Servizi sanitari e non, le ASL, in via generale, devono applicare quanto previsto dalla DGR n. 1982 del 28/12/2023. Per quanto concerne l'acquisto di prestazioni sanitarie da strutture accreditate dedicate alla Salute Mentale devono considerare quanto previsto dalla DGR n. 1198 del 07 agosto 2024, mentre per l'acquisto di prestazioni da strutture private autorizzate ed accreditate dedicate alle Dipendenze Patologiche, si chiede di considerare la DGR 949 del 04 luglio 2024”*, in materia di Assistenza Specialistica Privata, Assistenza Riabilitativa privata, Assistenza per prestazioni di salute mentale e autismo, Assistenza servizi Socio Sanitario, Dipendenze Patologiche e Hospice nonché per Assistenza Ospedaliera privata. Alla luce delle considerazioni analitiche riportate nei rispettivi paragrafi di questa relazione, si evidenziano le prevedibili conseguenze negative in termini di continuità assistenziale degli utenti, esponendo questa ASL e la Regione stessa a contenziosi ed azioni legali;
6. Previsione di risparmi per le manutenzioni ordinarie, con inevitabili conseguenze sulla operatività nel 2025 e l'impossibilità di assicurare tutti gli interventi urgenti.

La Direzione Strategica ha più volte evidenziato alcune considerazioni sulla effettiva congruità della quota di finanziamento indistinto, rilevando in diverse casi una quota capitaria secca di gran lunga più bassa rispetto alla quota capitaria media regionale.

Per la previsione 2025, il finanziamento per assegnazione indistinta preso a base per l'elaborazione del presente documento contabile (pari a € 2.333.011.362) è quello fissato con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. n. 0604841/2024 del 05.12.2024 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”*, come integrate con nota mail della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata del 18.02.2025 avente ad oggetto *“Preventivo 2025”*.

Come rilevato in diverse relazioni, le quote capitarie medie regionali sono risultate sempre superiori a quelle riconosciute alla ASL BA, con una minore assegnazione regionale di peso significativo.

Nell'ipotesi, pertanto, di ridefinizione da parte della Regione del finanziamento spettante all'ASL BA, sulla base di una quota capitaria corretta in relazione alle caratteristiche della popolazione residente, coerentemente con quanto espressamente previsto dall'art. 12, comma 2-sexies, lett. d) del



D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502, o, in alternativa nell'ipotesi di finanziamenti ulteriori derivanti da incrementi del Fondo Sanitario o da risorse aggiuntive da bilancio autonomo regionale, sarebbe possibile per la Direzione Strategica la prosecuzione di tutte le misure programmatiche inizialmente previste e successivamente emendate per effetto delle indicazioni regionali, con il possibile raggiungimento dell'equilibrio di pareggio di bilancio.

Sarebbe, inoltre, quanto mai opportuno reperire i dati aggiornati sulla mobilità passiva i cui valori di addebito non vengono tempestivamente aggiornati. Lo sfasamento temporale di questi dati non consente di avere indicazioni immediate sui riflessi positivi che si possono avere migliorando la propria offerta sanitaria, in quanto l'incremento dei costi che si sostengono per aumentare l'offerta sanitaria quali-quantitativamente non trovano riflesso immediato nella diminuzione nello stesso esercizio dei minori costi per mobilità passiva addebitati.

Il conto economico non presenta una condizione di equilibrio di bilancio programmato, in coerenza con le prescrizioni regionali, fermo restando le considerazioni sopra riportate in riferimento agli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa particolarmente sfidanti e che condizionano l'azione programmatica e gestionale dell'azienda nell'esercizio 2025.

Bari, 28 febbraio 2025

IL DIRETTORE GENERALE

Luigi FRUSCIO

F. To

