

**AZIENDA SANITARIA LOCALE BA****Nota Illustrativa****al Bilancio Economico Preventivo 2025****(Art. 25 D. Lgs. 118/2011)**

I criteri utilizzati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale sono di seguito riportati per le voci più significative, tenendo conto delle indicazioni fornite:

- 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, 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 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;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale prot. n. 096046/2025 del 21.02.2025 avente ad oggetto “*Bilancio di Previsione 2025. Seguito note prot. n. 0627687/2024 e n. 0081834/2025.*”” con la quale, nelle more del completamento della programmazione e del Riparto 2025, si stabiliva di procedere alla adozione il Bilancio Preventivo Economico 2025 entro e non oltre il 28 febbraio 2025;

### **1. Assegnazioni:**

In assenza del DIEF 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 regionali.

E’ stato iscritto, inoltre:

- 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.*”;
- 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;

I ricavi/costi per mobilità attiva/passiva, sono 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*”.

### **2. Altri Contributi da Regione**

Sono stati iscritti altri contributi regionali e 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, 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*”.

Non sono stati iscritti tra i ricavi regionali eventuali contributi per il personale di cui alla L.R. 16/87.

Tra i contributi in c/ esercizio non si rilevano, a partire dal 2018, Finanziamenti delle Categorie non autosufficienti, già ricompreso nella quota indistinta.

Per la voce “*A2 - Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti*” 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.

### **3. Spesa del Personale**

Le indicazioni regionali di cui alle note 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.*” prevedevano che: “*Le aziende iscrivono quale costo del personale il costo preconsuntivo. Si procederà successivamente alla valutazione del nuovo Piano Assunzionale.*” 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 stabiliva che “*Le aziende iscrivono quale costo del personale il costo preconsuntivo. Tuttavia, si chiede di tener conto delle eventuali assunzioni sbaccate alla fine dell’esercizio e il delta derivante dalla differenza tra le nuove assunzioni e le cessazioni previste per il 2025.*”.

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 %.

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.

#### **4. Beni e Servizi**

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:**

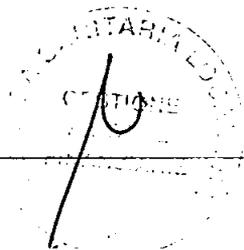
- *OSSIGENO ed acquisto FARMACI: inserire il dato del Preconsuntivo 2024, al netto delle rimanenze + 5%;*
- ..
- *Dispositivi medici: inserire il dato del Preconsuntivo 2024 + 1%.”*

Con riferimento ai servizi sanitari e non, 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.

**IL DIRETTORE GENERALE  
Luigi FRUSCIO**

F. To

