

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

- A. I criteri utilizzati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale sono di seguito riportati per le voci più significative, tenendo conto delle indicazioni fornite dal Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio GSA della Regione Puglia con note di seguito riportate:

Con nota prot. n. 0579614 del 25/11/2024, il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio GSA della Regione Puglia, in attesa di approvazione della legge di assestamento del bilancio regionale ed in relazione alla definizione, in seno alla Conferenza Stato-Regione, del riparto 2024 del Fondo Sanitario Nazionale, ha disposto:

- l'invio del modello CE previsionale 2025 alla GSA, entro il 10 dicembre 2024;
- l'adozione del Bilancio di Previsione con Delibera del Direttore Generale (dal 30 novembre 2024, scadenza prevista dalla L.R. 45/2013) al 17 dicembre 2024.

Con nota prot. n. 0604841 del 05/12/2024, il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio GSA della Regione Puglia ha inviato le linee guida per l'adozione del Bilancio di Previsione 2024, comunicando le seguenti indicazioni specifiche:

- assegnazione indistinta pari agli importi del Bilancio di Previsione 2024 maggiorati di una percentuale pari all'1%;
- assegnazione FSN Vincolato VOCE AA0040, iscrizione degli importi pari a quanto registrato nel Bilancio di esercizio 2023, ad esclusione del Contributo per energia elettrica;
- mobilità attiva in misura pari a quanto registrato nel Bilancio di esercizio 2023;
- costi per farmaci e ossigeno in misura pari a quanto registrato in sede di Preconsuntivo 2024 maggiorato di una percentuale pari al 5%;
- Farmaceutica Convenzionata in misura pari al dato iscritto nel Preconsuntivo 2024;
- costi per Dispositivi Medici in misura pari al dato del Preconsuntivo 2024 maggiorato di una percentuale pari all'1%;
- costi per il Personale dipendente pari a quanto registrato in sede di Bilancio Preconsuntivo 2024;
- costi per servizi sanitari da privato nel rispetto della DGR n. 1982 del 28/12/2023;
- costi per Assistenza Integrativa, Protesica, Case per la Vita, Assistenza Termale e Prestazioni Aggiuntive in favore del personale dipendente in misura pari al dato esposto nel Preconsuntivo 2024;
- Mobilità Passiva pari a quanto iscritto nel Preconsuntivo 2024;
- nessuna iscrizione di ricavi e costi per rimborsi Legge 210/92;
- accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente e convenzionato in misura pari a quanto iscritto nel Preconsuntivo 2024.

Con nota prot. n. 0610949 del 10/12/2024 il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio GSA della Regione

Puglia ha integrato le linee operative, comunicate con nota Prot. 0604841 del 05/12/2024, e forniva le seguenti precisazioni;

- costi per il personale dipendente in misura pari a quanto iscritto nel Preconsuntivo 2024 maggiorato degli oneri derivanti dal Piano delle assunzioni previsto per l'esercizio 2025;
- costi per assistenza psichiatrica in misura pari a quanto disposto con DGR n. 1198 del 07/08/2024 e DGR n. 949 del 04/07/2024.

Con nota prot. n. 0627687 del 17/12/2024 il Vicepresidente della Regione Puglia, Assessore alla Sanità, Benessere Animale e Sport per tutti ha comunicato che le AA.SS.LL. procederanno ad adottare il Bilancio di Previsione 2025 entro la data prevista per i bilanci di previsione *ex art. 5, comma 1 del Decreto Ministeriale del 24/07/2019 – Ministero della Salute (15/02/2025)* e procedono, fino ad approvazione dello stesso, ad autorizzare i costi mensili nella misura di 1/12 del bilancio di previsione 2024;

Con nota prot. n. 0628075 del 17/12/2024 il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio GSA della Regione Puglia, facendo seguito alle sopra citate note, ha comunicato che le linee guida precedentemente inviate si intendono superate e annullate;

Con nota prot. n. 0633227 del 19/12/2024 il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio GSA della Regione Puglia, a rettifica della precedente nota, ha comunicato che per la gestione degli ordini di procedere nei limiti degli stanziamenti previsti nel Bilancio di Previsione 2024 e nel rispetto dei tetti di spesa previsti per l'esercizio 2024;

Con nota prot. n. 0081834 del 14/02/2025 la Direzione del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia ha chiesto alle AA.SS.LL. di trasmettere alla GSA, entro pari data, la nuova proposta di Bilancio Preventivo 2025, aggiornata alla luce dei risultati economici esposti nel CE del IV trimestre 2024 e di procedere all'approvazione del previsionale 2025, ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011, entro il 21 febbraio 2025, previa verifica e successiva approvazione da parte del Dipartimento Salute della Regione Puglia;

Con e-mail del 18/02/2024 il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio GSA della Regione Puglia, dopo aver preso visione della nuova proposta di Bilancio Preventivo 2025, comunicava di apportare le seguenti modifiche ed integrazioni:

- A. Maggiore Assegnazione Indistinta per € 1.212.188.123,00;
- B. Maggiore Assegnazione per Contratto integrativo MMG per € 4.865.113,00;
- C. Assegnazione di un Budget per investimenti con fondi di bilancio per € 1.783.000,00;
- D. Maggiore Assegnazione per Pay Back farmaceutico per € 10.779.000,00;
- E. Incremento degli oneri per mobilità passiva “Ass. Specialistica - Mobilità pass. Intra-regionale v/ ASL-AOU” per € 963.821,00;
- F. Incremento degli oneri per mobilità passiva “Ass. Ospedaliera - Mobilità pass. Intra-regionale v/ ASL-AOU” per € 3.906.101,00;
- G. Incremento degli oneri per mobilità passiva “Assistenza ospedaliera da pubblico (Extra-regione)” per € 2.294.272,00;
- H. Incremento degli oneri per mobilità passiva “Somministrazione diretta-Mobilità pass. Intra-regionale v/ ASL-AOU per € 381.394,00.

Con nota prot. 0096046 del 21/02/2025 il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio GSA della Regione Puglia, richiamate le linee guida comunicate con nota prot. n. 0627687/2024 e n. 0081834/205 e le integrazioni e rettifiche trasmesse, ha comunicato di procedere all'approvazione del Bilancio di previsione 2025, ai sensi dell'art. 25 del Decreto Legislativo 118/2011, entro la data del 28/02/2025.

Nel solco delle disposizioni impartite con dette note e nelle more della ripartizione del Fondo Sanitario Regionale 2025, tenuto conto delle precedenti disposizioni normative, nonché del D.L. 78/2015 convertito con L.125/2015 e nelle more di una pianificazione strategica che riguardi i prossimi tre anni, per la redazione del bilancio preventivo 2025 bisogna attenersi ai seguenti indirizzi e vincoli, a seguito delle quali sono state effettuate le previsioni di ricavi e costi:

Ricavi

- A. Assegnazioni indistinte in misura pari a 1.212.188.123,00;
- B. Assegnazioni vincolate in misura pari a € 24.011.413,91;
- C. Assegnazioni Extra Fondo sanitario Regionale in misura pari a € 5.609.913,00;
- D. Rettifica contributi c/esercizio per destinazioni investimenti con fondi di bilancio in misura pari a € 1.783.000,00;
- E. Payback farmaceutico in misura pari a € 13.773.000,00;
- F. Mobilità attiva regionale in misura pari a € 11.136.027,00;
- G. Mobilità attiva extraregionale in misura pari a € 7.305.900,00.

Costi:

- A. Acquisti Beni Sanitari: la previsione di spesa ammontata a € 157.183.123,68 è stata effettuata nel rispetto delle disposizioni regionali, le quali hanno previsto un incremento degli oneri in misura pari al 5% rispetto a quanto registrato in sede di Bilancio Preconsuntivo 2024, nonché in considerazione degli oneri derivanti dall'uso sempre più frequente delle cellule CAR-T anche per altri tumori ematologici come la leucemia linfoblastica cronica, la leucemia mieloide acuta, il linfoma e il mieloma multiplo;
- B. Farmaceutica Convenzionata: la previsione di spesa ammonta a € 85.062.275,52 nel pieno rispetto delle disposizioni regionali, le quali disponevano un onere in linea con il dato del Bilancio Preconsuntivo 2024;
- C. Dispositivi medici: la previsione di spesa ammonta a € 35.275.451,07 nel rispetto delle disposizioni regionali, le quali disponevano un onere pari a quanto iscritto in sede di Bilancio Preconsuntivo 2024 maggiorato di una percentuale pari all'1%;
- D. Acquisto di Servizi Sanitari da privato: le previsioni di spesa sono state effettuate nel rispetto della DGR 1982 del 28/12/2023 e, limitatamente all'assistenza Psichiatrica, nel rispetto della DGR n. 1198 del 07/08/2024 e della DGR n. 949 del 04/07/2024;
- E. Costo del Personale Dipendente: la previsione di spesa è stata effettuata considerando gli oneri registrati in sede di Bilancio Preconsuntivo 2024, maggiorata degli oneri derivanti dal piano delle assunzioni approvato dalla Regione Puglia;
- F. Accantonamento Rinnovo CCNL per il Personale Dipendente e per il Personale Convenzionato: la previsione degli oneri è stata effettuata nel rispetto delle disposizioni regionali, le quali hanno stabilito che l'importo da iscrivere nel Bilancio di Previsione 2025 fosse quello riportato in sede di Bilancio Preconsuntivo 2024;
- G. Altre voci di spesa: le previsioni di costo sono state effettuate nel rispetto delle disposizioni regionali e di seguito illustrate:
 - 1. Assistenza Integrativa: previsione di spesa per un importo massimo pari al dato del Preconsuntivo 2024;

2. Assistenza Protesica: previsione di spesa per un importo massimo pari al dato del Preconsuntivo 2024;
3. Case per la Vita: la previsione di spesa è stata effettuata confermando il costo registrato nel Preconsuntivo 2024;
4. Trasporto 118: la previsione di spesa è stata effettuata inserendo il costo stimato dall'azienda;
5. Assistenza Termale: la previsione di spesa è stata effettuata confermando il costo registrato nel Preconsuntivo 2024.
- H. Mobilità passiva regionale: in misura pari a € 344.072.167,00;
- I. Mobilità passiva extraregionale: in misura pari a € 78.877.193,00.

In ottemperanza alle disposizioni emanate dalla Regione Puglia, si è proceduto a redigere il Bilancio di Previsione 2025, i cui aspetti, raffrontati con il Bilancio Preconsuntivo 2024, sono di seguito illustrati:

1. La quota pari ad € 35.091.123,00 di maggiori ricavi per assegnazione contributi di F.S.R.;
2. La quota pari ad € 3.779.766,92 dei minori ricavi per contributi extra fondo sanitario regionale. In merito si segnala che i minori ricavi afferiscono agli assegni di cura per rimborsi Legge 210/92, per i quali la Regione non ha previsto alcun finanziamento. Si segnala che il mancato finanziamento non costituisce un peggioramento del risultato di esercizio, in quanto non sono stati previsti i costi correlati;
3. La quota pari a € 883.961,68 per minore rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, così come disposto dalla Regione Puglia;
4. La quota pari a € 5.918,35 per maggiori ricavi afferenti le prestazioni sanitarie e sociosanitarie;
5. La quota pari a € 3.454.531,46 per maggiori ricavi afferenti la voce "Concorsi, Recuperi e Rimborsi" per effetto di quanto previsto a titolo di Pay Back farmaceutico;
6. La quota pari a € 80.656,62 per maggiori ricavi afferenti la voce "Compartecipazione alla spesa per Prestazioni Sanitarie";
7. La quota pari a € 2.101.256,40 per maggiori ricavi afferenti la voce "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio" per effetto delle minori sterilizzazioni degli ammortamenti a seguito del piano degli investimenti previsto per l'esercizio 2025;
8. La quota pari ad € 12.159.048,33 di maggiori oneri per acquisto di beni sanitari e non sanitari, nel rispetto delle disposizioni regionali;
9. La quota pari ad € 10.006.609,38 di maggiori oneri per acquisto di servizi sanitari e non sanitari, per effetto della rettifica del dato di mobilità passiva regionale ed extra-regionale e per effetto delle disposizioni impartite dalla Regione Puglia con le note in premessa citate e riguardanti i seguenti servizi:
 - Acquisto di prestazioni di Farmaceutica Convenzionata;
 - Acquisto di prestazioni di Specialistica privata;
 - Acquisto di prestazioni di assistenza riabilitativa;
 - Acquisto di prestazioni di assistenza protesica convenzionata;
 - Acquisto di prestazioni sanitarie di assistenza dipendenze patologiche, hospice e case per la vita;
 - Acquisto di prestazioni Socio Sanitarie;
 - Acquisto di prestazioni di Psichiatria;
 - Acquisto di beni non sanitari e riferiti ai servizi di ausiliario, pulizia, informatica ecc.;
10. La quota pari ad € 596.082,87 per minori oneri relativi alle manutenzioni e riparazioni ordinarie;
11. La quota pari ad € 5.213.279,73 per maggiori oneri registrati nella voce "Costo del Personale";

12. La quota pari a € 1.260.077,82 per minori oneri registrati nella voce “Oneri diversi di gestione”;
13. La quota pari ad € 2.101.256,32 di maggiori oneri per ammortamenti;
14. La quota pari ad € 49.208,21 di minori oneri per accantonamenti dell’esercizio.

Antonio Dr. Nigri
Direttore Generale