



Azienda Sanitaria Locale TA

Allegato 8

Delibera n. 577 del 28/02/2025

Relazione del Direttore Generale

a corredo del

Bilancio economico preventivo 2025

(Art. 25 D.Lgs. 118/2011)

Indice

1.	PREMESSA E NOTE METODOLOGICHE	3
2.	DATI ECONOMICI PREVISIONALI 2025.....	3
2.1	VALORE DELLA PRODUZIONE	6
	Voce A.1) Contributi in conto esercizio	6
	Voce A.2) Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti.	7
	Voce A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7
	Voce A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria.....	8
	Voce A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi.....	10
	Voce A.6) Compartecipazione alla spesa sanitaria per prestazioni sanitarie (ticket)	11
	Voce A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	11
	Voce A.9) Altri ricavi e proventi.....	12
2.2	COSTI DELLA PRODUZIONE.....	12
	B.A.1 Acquisto di beni sanitari.....	12
	B.A.1 Acquisto di beni non sanitari	14
	Voce B.2.A.) Acquisti servizi sanitari.....	14
	Voce B. 2. B) Acquisti di servizi non sanitari.....	24
	Voce B. 3) Manutenzione e riparazione	25
	Voce B.4) Godimento di beni di terzi	26
	Voci da B.5) a B.8) Costi del personale	26
	Voce B.9) Oneri di gestione	28
	Voci da B.10) a B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali	29
	Voce B.14) Accantonamenti tipici dell'esercizio	30
2.3	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	31
	Voce C. 1) Proventi ed Oneri finanziari	31
2.4	IMPOSTE E TASSE.....	31
3.	INVESTIMENTI.....	32
4.	CONCLUSIONI	33

**AZIENDA SANITARIA LOCALE
TARANTO
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
a corredo del Bilancio Economico Preventivo 2025
ai sensi dell'art. 25 comma 3 del D.Lgs. n.118 del 23.06.2011
Delibera del Direttore Generale n.577 del 28/02/2025**

1. PREMESSA E NOTE METODOLOGICHE

Il Bilancio Economico Preventivo 2025 della ASL di Taranto è stato predisposto ai sensi della normativa nazionale e regionale vigente ed è articolato in termini economici in ossequio a quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. n.118 del 23.06.2011.

Nella redazione del presente documento si è tenuto conto delle disposizioni normative e delle indicazioni riportate nella Nota illustrativa a corredo del Bilancio Economico Preventivo 2025.

Il documento di riferimento per la presente relazione è il Modello CE su schema NSIS (Nuovo Sistema Informativo Sanità) dettagliato secondo la struttura prevista dal D.M. 24 maggio 2019 “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi dei Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”. (GU Serie Generale n.147 del 25-06-2019 - Suppl. Ordinario n. 23).

Il bilancio preventivo è altresì esposto nei suoi prospetti, con gli importi al lordo e al netto della cosiddetta “componente sociale”, con separata evidenza degli importi a carico di questa Azienda che essendo ritenuti di contenuto “sociale” non trovano finanziamento nel riparto del Fondo Sanitario Nazionale trasferito alla Regione e i cui relativi costi trovano copertura con le risorse autonome del bilancio regionale.

Il presente documento analizza il bilancio preventivo nella interezza delle sue componenti.

2. DATI ECONOMICI PREVISIONALI 2025

Come evidenziato nella Nota illustrativa, in conformità alle indicazioni fornite dal Dipartimento Promozione della Salute, e del Benessere Animale — Sezione Amministrazione Finanza e Controllo in Sanità e Sport per Tutti, con le seguenti note:

- la nota prot. 579614 del 25/11/2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità - Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: **“Bilancio di Previsione 2025 – Scadenza adozione”**;
- la nota prot. 0604841 del 05/12/2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per

- tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: **“Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2025 e scadenze.”**;
- la nota prot. 0627687 del 17/12/2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: **“ Bilancio di Previsione 2025 – Aggiornamento”**;
 - la nota prot. 0628075 del 17/12/2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: **“ Bilancio di Previsione 2025. Seguito nota prot. 0627687 del 17 dicembre 2024”**;
 - la nota PROT n. 0081834/2025 del 14/02/2025 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: **“Bilancio di Previsione 2025 – Indicazioni”**;
 - la nota prot N.0096046/2025 del 21/02/2025 del Dipartimento Promozione della Salute e del benessere animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti- Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: **“Bilancio di Previsione 2025. Seguito note prot. n. 0627687/2024 e n. 0081834/2025”**.

Il bilancio preventivo economico 2025 si fonda sui seguenti presupposti:

- i. assegnazioni provvisoria lorda della quota di FSR 2025 e payback pari a quelle comunicate dagli uffici regionali;
- ii. assegnazioni vincolate quote FSN 2025 pari a quelle comunicate dagli uffici regionali;
- iii. valori di mobilità attiva e passiva pari a quelle comunicate dagli uffici regionali;
- iv. informazioni presenti in contabilità generale e gestionale e analisi dei trend storici dei diversi costi e di valutazioni presuntive dell’andamento degli stessi fino al termine dell’esercizio, effettuate anche in aderenza alle diverse comunicazioni fornite dalla Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo della Regione Puglia;
- v. ipotesi di previsione e dei budget di spesa formalizzate dai Dirigenti delle diverse Aree e Strutture Aziendali, analizzati e verificati ai fini sia della realizzazione dei risparmi minimi previsti dalla programmazione regionale per il 2025, ove applicabile, sia della loro corrispondenza con le azioni programmatiche regionali e aziendali, nonché con la normativa di riferimento;
- vi. Programma triennale 2025-2027 ed elenco annuale 2025 dei lavori pubblici ai sensi dell’art. 21 del D. Lgs. 50/2016 e dell’art. 1 del D.M. 9 giugno 2005 del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, 7;
- vii. Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O) 2025/2027 adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 249 del 31/01/2025;

- viii. Piano Triennale del Fabbisogno di Personale 2023/2025, redatto in esecuzione di quanto disposto con DGR n. 640 del 10/05/2023 della Regione Puglia, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 474 del 15/02/2025.
- ix. Rappresentazione dei criteri e delle modalità di determinazione dei costi e dei ricavi per l'anno 2025, fornendo una analisi degli scostamenti più significativi rispetto al dato del modello CE (Conto Economico) al 31 dicembre 2024 (IV trimestre 2024) e al Bilancio Consuntivo 2023, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 1082 del 30/04/2024 avente ad oggetto: "ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2023".

2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione si compone delle seguenti voci:

Voce A.1) Contributi in conto esercizio

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2025	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.163.980.304	1.122.065.569	1.121.405.811	41.914.735	3,74%	-42.574.493	-3,80%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.158.697.889	1.100.862.614	1.111.394.563	57.835.275	5,25%	-47.303.326	-4,26%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.134.362.232	1.074.604.664	1.097.181.440	59.757.568	5,56%	-37.180.792	-3,39%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.133.280.646	1.042.078.365	1.095.133.000	91.202.281	8,75%	-38.147.646	-3,48%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1.081.586	32.526.299	2.048.440	-31.444.713	-96,67%	966.854	47,20%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	24.335.657	26.257.950	14.213.123	-1.922.293	-7,32%	-10.122.534	-71,22%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	5.226.415	20.868.887	9.853.707	-15.642.472	-74,96%	4.627.292	46,96%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.226.415	12.596.106	5.353.606	-7.369.691	-58,51%	127.191	2,38%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	5.226.415	11.596.106	5.353.606	-6.369.691	-54,93%	127.191	2,38%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0	0	0
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	5.888.589	4.392.664	-5.888.589	-100,00%	4.392.664	100,00%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	1.873.770	4.347.196	-1.873.770	-100,00%	4.347.196	100,00%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	4.014.819	45.468	-4.014.819	-100,00%	45.468	100,00%
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	2.384.192	107.437	-2.384.192	-100,00%	107.437	100,00%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0	0	0
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	935.234	0	-935.234	-100,00%	0	0
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	1.448.958	107.437	-1.448.958	-100,00%	107.437	100,00%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	56.000	334.068	157.541	-278.068	-83,24%	101.541	64,45%

La voce **A.1.A)** è determinata prevalentemente dai valori dell'**Assegnazione indistinta regionale** pari a Euro 1.134.362.232 che, come riferito nella Nota illustrativa, è stata indicata dalla Regione Puglia a mezzo delle proprie comunicazioni quale assegnazione provvisoria in attesa del riparto del FSR per il 2025.

La voce si completa con i finanziamenti regionali vincolati pari a complessivi 25.417.243:

Finanziamento indistinto finalizzato da Regione:	1.081.586
Contributi Progetto IMA-SCA	1.081.586
Finanziamento da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato:	24.335.657
Assegnazioni. per altri programmi e progetti di interesse regionale.	13.293.671,56
Finanziamento Obiettivi di Piano	8.429.137,79
Finanziamenti Medici Borsisti	580.071,40

<i>Assegnazioni per convenzioni assistenza sanitaria Istituti Penitenziari</i>	2.032.776,00
TOTALE	25.417.243

La voce A.1.B) pari a complessivi Euro 5.226.415 è composta da assegnazioni vincolate da ricevere dalla Regione e da altri Enti Pubblici (extra fondo sanitario), che l’Azienda iscrive tra i ricavi, in correlazione ai costi sostenuti:

Contributi c/esercizio (extra fondo):	5.226.415
<i>Sussidi per Infermi di Mente</i>	160.758
<i>Rimborsi Spese per Trapianti</i>	700.000
<i>Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR</i>	99.590
<i>Contributi ABA</i>	195.000,00
<i>Accordo integrativo MMG,PLS,118 da DIEF</i>	4.071.067
TOTALE	5.226.415

La voce A.1.D) pari a Euro 56.000 è costituita dai contributi in c/esercizio da privati comprensivi dei contributi da privati per la ricerca, stimati nell’esercizio 2025 tenuto conto dei valori della

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2025	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.659.000	-276.327	0	-1.382.673	500,38%	1.659.000	#DIV/0!
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.659.000	-142.979	0	-1.516.021	1060,31%	1.659.000	#DIV/0!
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	-133.348	0	133.348	-100,00%	0	#DIV/0!

Tale voce comprende le rettifiche da apportare ai contributi in conto esercizio, ovvero finanziati con fondi propri di bilancio, qualora tali contributi siano utilizzati per finanziare gli investimenti, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n.118/2011 e della Legge di Stabilità 2013.

La voce, in ossequio alle indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio preventivo 2025, in attuazione delle DGR nr. 412/2023 e nr. 1055/2023 riporta un importo pari a 1.659.000

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2025	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	0	545.079	5.787	-545.079	-100,00%	5.787	100,00%
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	32.447	5.787	-32.447	-100,00%	5.787	0
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	131.588	0	-131.588	-100,00%	0	0
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	381.044	0	-381.044	-100,00%	0	0

Le voci di cui alla sopra esposta tabella comprende finanziamenti che vengono iscritti in contabilità al momento del loro utilizzo per la copertura dei costi correlati, alla data di redazione del documento previsionale non sono stati iscritti ricavi afferenti a tale voce.

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2025	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	58.330.297	58.327.057	58.015.176	3.240	0,01%	-315.121	-0,54%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	41.314.627	41.311.387	40.997.281	3.240	0,01%	-317.346	-0,77%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	25.406.827	25.406.828	25.406.827	-1	0,00%	0	0,00%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.886.063	5.886.063	5.886.063	0	0,00%	0	0,00%
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.330.903	7.330.903	7.330.903	0	0,00%	0	0,00%
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	1.805.011	1.805.011	1.805.011	0	0,00%	0	0,00%
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	98.670	98.670	98.670	0	0,00%	0	0,00%
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	307.153	307.153	307.153	0	0,00%	0	0,00%
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0	0	943	0	0%	943	100,00%
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0	0	0	0
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	480.000	476.759	161.711	3.241	0,68%	-318.289	-196,83%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	17.015.670	17.015.670	17.017.895	0	0,00%	2.225	0,01%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2025	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sulla pre-chiusura
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	14.030.310	14.030.310	14.030.310	0	0,00%	0	0,00%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.483.320	1.483.320	1.483.320	0	0,00%	0	0,00%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	242.330	242.330	242.330	0	0,00%	0	0,00%
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	143.290	143.290	143.290	0	0,00%	0	0,00%
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0	0	0	0
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	218.790	218.790	218.790	0	0,00%	0	0,00%

La voce è determinata prevalentemente dai valori di mobilità sanitaria attiva, iscritti alla voce A.4.A per complessivi Euro 58.330.297, i quali sono stati appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia con le sopra richiamate "Linee operative" e come dettagliatamente riportato nella Nota illustrativa.

Voce A.4.C Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogati a privati

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2025	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	variazione in % sul consuntivo	variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.097.250	2.034.243	2.499.096	63.007	3,10%	401.846	16,08%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.104.000	2.871.257	3.155.871	232.743	8,11%	51.871	1,64%

La voce **A.4.C)** "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogati a privati" pari a complessivi Euro 2.097.250 è composta dalle seguenti voci di ricavo:

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati:	2.097.250
Compensi per attività di igiene e sanità pubblica	400.000,00
Altri proventi per servizi	890.800,00
Somme riscosse e da ripartire ai sensi dell'articolo 15 (2) e (5) D.lgs32/21	212.350,00
Somme di esclusiva competenza ASL riscosse ai sensi del D.lgs32/21	14.700,00
Somme riscosse dalla ASL per l'effettuazione di analisi da parte dei laboratori ai sensi del D.lgs32/21	7.400,00
Somme riscosse dalla ASL per conto della Regione, per Riconoscimenti e Autorizzazioni	2.000,00
Sperimentazioni cliniche e farmaci	20.000,00
Rimborso e recupero per trasporto di Organi, plasma, sangue-da Privati ed enti	550.000,00

TOTALE	2.097.250
---------------	------------------

Voce A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2025	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	20.554.830	19.713.038	16.801.305	841.792	4,27%	-3.753.525	-22,34%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	7.562	153.053	-7.562	-100,00%	153053	100,00%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	58.315	3.573	-58.315	-100,00%	3573	100,00%
AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	58.315	3.573	-58.315	-100,00%	3573	100,00%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0	0	0	0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.000	17.772	16.313	-2.772	-15,60%	1313	8,05%
AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	207	0	0	207	1
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.000	17.772	16.106	-2772	-15,60%	1106	6,87%
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0	0	0	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.653.330	497.158	1.896.596	1.156.172	232,56%	243.266	12,83%
AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	108.495	250.549	-108.495	-100,00%	250549	100,00%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	90	0	0	90	1
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.653.330	388.663	1.645.957	1.264.667	325,39%	-7.373	-0,45%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	18.886.500	19.132.231	14.731.770	-245.731	-1,28%	-4.154.730	-28,20%
AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	17.435.500	17.608.880	12887.000	-173.380	-0,98%	-4.548.500	-35,30%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	0	0	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	13.645.500	12.553.190	9097000	1.092.310	8,70%	-4.548.500	-0,5
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	3.790.000	5.055.690	3790000	-1.265.690	-25,03%	0	0
AA0921	A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.451.000	1.523.351	1.844.770	-72.351	-4,75%	393.770	21,35%

La voce più rilevante di tale categoria di ricavi è rappresentata dal "Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera" e dall'"Ulteriore Pay-back", importi determinati in base alle indicazioni formulate dalla Regione Puglia con le già sopra citate note per un valore complessivo di Euro 17.435.500. Il raffronto con il Consuntivo 2023 evidenzia il decremento di Euro 173.380.

Gli altri ricavi registrati in tale voce si riferiscono principalmente ai ricavi per recuperi relativi alle indennità INAIL per inabilità temporanea del personale dipendente e ad altri rimborsi e recuperi la cui stima per il 2025 è fondata sul dato della pre-chiusura 2024.

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2025	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.360.000	4.876.842	5.659.733	483.158	9,91%	299733	5,30%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	5.360.000	4.856.931	5.659.146	503.069	10,36%	299.146	5,29%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	31	180	-31	-100,00%	180	100,00%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	19.880	407	-19.880	-100,00%	407	100,00%

Tale voce di bilancio accoglie i ricavi per le entrate dirette dei ticket ospedalieri e di distretto. Tali ricavi sono stati previsti assumendo prudenzialmente il dato della pre-chiusura del 2024.

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2025	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	18.615.873	18.543.420	18.543.420	72.453	0,39%	-72.453	-0,39%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	18.120.873	18.047.002	18.047.002	73.871	0,41%	-73.871	-0,41%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	495.000	494.320	494.320	680	0,14%	-680	-0,14%

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

Voce A.9) Altri ricavi e proventi

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	885.820	799.651	861.292	86.169	10,78%	-24.528	-2,85%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	119.820	89.823	120.572	29.997	33,40%	752	0,62%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	604.000	544.019	552.333	59.981	11,03%	-51667	-9,35%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	162.000	165.809	188.387	-3.809	-2,30%	26387	14,01%

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

Altri ricavi e proventi:	885.820
Diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche	70.000
Altri proventi di natura commerciale	15.000
Attività di Didattica	34.820
Fitti attivi	604.000
Altri ricavi e proventi	125.000
TOTALE	885.820

La stima è prudenzialmente fondata sul dato della pre-chiusura 2024.

2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

B.A.1 Acquisto di beni sanitari

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	252.103.581	209.691.159	234.023.166	42.412.422	20,23%	18.080.415	7,73%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	157.655.062	125.524.743	145.659.008	32.130.319	25,60%	11.996.054	8,24%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	150.927.595	121.703.290	140.879.214	29.224.305	24,01%	10.048.381	7,13%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	3.715.820	932.543	1.967.799	2.783.277	298,46%	1.748.021	88,83%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	3.011.647	2.888.910	2.811.995	122.737	4,25%	199.652	7,10%
BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	385.175	385.175	523.835	0	0,00%	-138.660	-26,47%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	385.175	385.175	523.835	0	0,00%	-138.660	-26,47%
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0	0	0	0
BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	82.116.960	74.065.498	77.909.360	8.051.462	10,87%	4.207.600	5,40%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	58.797.068	49.666.733	58.114.580	9.130.335	18,38%	682.488	1,17%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	7.575.000	7.242.877	4.050.505	332.123	4,59%	3.524.495	87,01%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	15.744.892	17.155.888	15.744.275	-1.410.996	-8,22%	617	0,00%
BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	3.140.000	2.399.440	2.748.637	740.560	30,86%	391.363	14,24%
BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	8.332.427	6.946.332	6.894.269	1.386.095	19,95%	1.438.158	20,86%
BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	70.000	98.189	70.321	-28.189	-28,71%	-321	-0,46%
BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	164.957	43.955	35.354	121.002	275,29%	129.603	366,59%
BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	239.000	223.714	147.028	15.286	6,83%	91.972	62,55%
BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	4.113	35.354	-4.113	-100,00%	-35.354	-100,00%

Le previsioni di acquisto dei beni sanitari sono state effettuate tenendo conto delle indicazioni ricevute dalla Regione di considerare, anche sulla base della tendenza al rialzo dei costi registrata a livello nazionale dei beni sanitari, un incremento complessivo della spesa rispetto al dato del IV trim 2024 complessivamente compreso tra il 7% e l'8%, fatti salvi i maggiori importi di impegni di acquisti già contrattualizzati per l'anno 2025.

Sul fronte degli acquisti diretti di farmaci l'analisi dei dati evidenzia che i maggiori scostamenti della spesa per farmaci in acquisto diretto, è imputabile a principi attivi salvavita, soprattutto antitumorali, alcuni dei quali inclusi nell'elenco AIFA dei farmaci innovativi che è riconducibile ad un unico fondo extra budget. L'analisi induce a ricercare nei determinanti epidemiologici le cause degli scostamenti e conferma l'appropriatezza prescrittiva e gestionale dei farmaci oggetto del monitoraggio.

B.A.1 Acquisto di beni non sanitari

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.554.824	1.523.506	1.522.437	31.318	2,06%	32.387	2,13%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.000	8.453	9.700	-7.453	-88,17%	-8700	-89,69%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	322.494	304.497	280.292	17.997	5,91%	42202	15,06%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	438.000	380.736	462.929	57.264	15,04%	-24.929	-5,39%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	774.330	741.326	717.684	33.004	4,45%	56646	7,89%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0	45.169	29.241	-45.169	-100,00%	-29241	-100,00%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	19.000	43.325	22.591	-24.325	-56,15%	-3591	-15,90%

I costi per l'acquisto di beni non sanitari sono stati programmati in funzione del dato storico del IV trimestre 2024, con un incremento complessivo sul totale della voce pari al 2%.

Voce B.2.A.) Acquisti servizi sanitari

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	594.429.996	548.171.284	574.069.057	46.258.712	8,44%	20.360.939	3,55%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	74.653.888	73.630.109	74.221.306	1.023.779	1,39%	432.582	0,58%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	74.022.694	72.998.915	73.590.112	1.023.779	1,40%	432.582	0,59%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	51.812.536	50.923.145	51.812.536	889.391	1,75%	0	0,00%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	10.273.350	10.296.576	10.290.109	-23.226	-0,23%	-16759	-0,16%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.843.508	6.960.960	6.843.082	-117.452	-1,69%	426	0,01%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.093.300	4.818.234	4.644.385	275.066	5,71%	448915	9,67%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	195.720	195.720	195.720	0	0,00%	0	0,00%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	435.474	435.474	435.474	0	0,00%	0	0,00%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	90.680.566	88.545.695	89.360.184	2.134.871	2,41%	1.320.382	1,48%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	89.634.203	87.499.332	88.313.821	2.134.871	2,44%	1.320.382	1,50%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	369.997	369.997	369.997	0	0,00%	0	0,00%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	676.366	676.366	676.366	0	0,00%	0	0,00%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	66.690.680	61.288.978	62.108.299	5.401.702	8,81%	4.582.381	7,38%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	14.208.717	13.927.146	13.927.146	281571	2,02%	281571	2,02%
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	6.616.635	6.616.635	6.616.635	0	0,00%	0	0,00%
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	11.580.000	10.952.399	11.461.148	627.601	5,73%	118852	1,04%
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	34.285.328	29.792.798	30.103.370	4.492.530	15,08%	4.181.958	13,89%
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	673.284	673.284	673.284	0	0,00%	0	0,00%
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	6.969.944	6.969.944	6.969.944	0	0,00%	0	0,00%
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	26.642.100	22.149.570	22.460.142	4.492.530	20,28%	4.181.958	18,62%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	30.211.317	30.353.866	30.029.322	-142.549	-0,47%	181.995	0,61%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	259.946	259.946	259.946	0	0,00%	0	0,00%
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	00	0	0
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0	0	0	0
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	28.259.682	28.461.384	28.110.316	-201.702	-0,71%	149.366	0,53%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.691.689	1.632.536	1.659.060	59.153	3,62%	32629	1,97%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.380.000	2.976.558	3.207.435	403.442	13,55%	172.565	5,38%
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	3.380.000	2.976.558	3.207.435	403.442	13,55%	172.565	5,38%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	9.276.596	9.191.708	9.276.596	84.888	0,92%	0	0,00%
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	9.276.596	9.191.708	9.276.596	84.888	0,92%	0	0,00%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	173.279.960	161.578.503	172.897.066	11.701.457	7,24%	382.894	0,22%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	39.487.077	38.191.892	38.191.892	1.295.185	3,39%	1.295.185	3,39%
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	39.925.488	29.831.735	44.251.382	10.093.753	33,84%	-4.325.894	-9,78%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	93.867.395	93.554.876	90.453.792	312.519	0,33%	3.413.603	3,77%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	3.467.598	3.467.598	3.467.598	0	0,00%	0	0,00%
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	11.422.520	11.422.520	11.422.520	0	0,00%	0	0,00%
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	78.977.277	78.664.758	75.563.674	312.519	0,40%	3.413.603	4,52%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	31.069.673	27.906.251	27.822.446	3.163.422	11,34%	3.247.227	11,67%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	2904	0	-2.904	-1	0	#DIV/0!
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	29.807.776	26.983.823	26.698.983	2.823.953	10,47%	3.108.793	11,64%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.261.897	919.524	1.123.463	342.373	37,23%	138434	12,32%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	15.341.763	15.161.954	15.161.954	179809	1,19%	179809	1,19%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	10.190.743	10.010.934	10.010.934	179809	1,80%	179809	1,80%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3.099.496	3.099.496	3.099.496	0	0,00%	0	0,00%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	2.051.524	2.051.524	2.051.524	0	0,00%	0	0,00%
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	920.684	868.240	920.684	52444	6,04%	0	0,00%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	388.533	388.533	388.533	0	0,00%	0	0,00%
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	479.707	479.707	479.707	0	0,00%	0	0,00%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	20.434.068	15.578.594	18.630.288	4.855.474	31,17%	1803780	9,68%
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	194.073	194.073	194.073	0	0,00%	0	0,00%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	20.239.995	15.384.521	18.436.215	4.855.474	31,56%	1803780	9,78%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	36.413.009	27.393.867	32.415.621	9.019.142	32,92%	3.997.388	12,33%
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	35.108	72	-35108	-100,00%	-72	-100,00%
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	36.063.693	27.020.634	32.154.008	9.043.059	33,47%	3.909.685	12,16%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	349.316	338.125	261.541	11.191	3,31%	87775	33,56%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	2.267.717	2.462.870	2.463.038	-195153	-7,92%	-195321	-7,93%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	2.267.717	2.450.955	2.461.078	-183238	-7,48%	-193361	-7,86%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	6.721.871	8.679.662	6.064.506	-1.957.791	-22,56%	657.365	10,84%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	50.000	8.351	60.784	41.649	498,73%	-10784	-17,74%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	90000	90.442	32370	-442	-0,49%	57630	178,04%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	3215000	3.190.356	3.214.065	24.644	0,77%	935	0,03%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3.366.871	5.390.513	2.757.287	-2.023.642	-37,54%	609584	22,11%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.262.828	10.670.392	12.933.281	3.592.436	33,67%	1.329.547	10,28%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	14.262.828	10.670.392	12.933.281	3.592.436	33,67%	1.329.547	10,28%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	9.959.089	8.404.475	10.191.353	1.554.614	18,50%	-232.264	-2,28%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	3.089.880	1.332.622	1.661.516	1.757.258	131,86%	1428364	85,97%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	189.730	233.159	174.398	-43.429	-18,63%	15332	8,79%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	555.000	203480	443.285	351.520	172,75%	111715	25,20%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	469.129	496.656	462.729	-27.527	-5,54%	6400	1,38%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.825.376	11.884.037	16.557.031	6.941.339	58,41%	2268345	13,70%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	664.376	441.713	1.032.616	222.663	50,41%	-368240	-35,66%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	30.164	2597	-30.164	-100,00%	-2597	-100,00%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	155.000	152.053	157.821	2.947	1,94%	-2821	-1,79%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	18.006.000	11.260.107	15.363.997	6.745.893	59,91%	2642003	17,20%

La previsione di spesa per il 2025 della macro-voce degli acquisto di servizi sanitari registra un incremento sia rispetto al consuntivo 2023 sia rispetto al IV trimestre 2024, per effetto dell'incremento previsto nella spesa della farmaceutica convenzionata, per assistenza specialistica ambulatoriale da privato, per assistenza ospedaliera, per acquisto delle prestazioni di psichiatria, per acquisti di prestazioni di trasporto sanitario, di prestazioni di assistenza socio sanitaria, di compartecipazione del personale all'attività libero professionale (ALPI), servizi sanitari e socio sanitari da privato, tutte attività necessarie a garantire il mantenimento dei livelli essenziali di assistenza e di cura in considerazione dell'incremento delle singole voci di costo.

B.2.A.1 – Acquisti di servizi sanitari per Medicina di base Euro 74.653.888

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Medico generico	46.811.515,42
Oneri sociali medici di medicina generale	5.001.020,34
Pediatria	9.473.349,97
Oneri sociali medici di medici pediatri	800.000,00
Guardia medica	6.179.507,57
Oneri sociali medici di medici di guardia medica	664.000,00
Convenzioni per assist. sanitari negli Ist. Penitenziari	132.000,00
Convenzione con medici della medicina dei servizi (Competenze)	252.300,00
Convenzione con medici della medicina dei servizi (Oneri)	33.500,00
Convenzioni con personale per il 118 (Competenze)	2.135.000,00
Convenzioni con personale per il 118 (Oneri)	210.000,00
Convenzione con psicologi (Competenze)	1.361.000,00
Convenzione con psicologi (Oneri)	189.500,00
Convenzione con altre categorie	780.000,00
Convenzioni Pronto soccorso estivo	0,00
Medicina di base - Mob. Sanit. passiva intraregionale	195.720,00
Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva extraregionale	435.474,00
TOTALE	74.653.888

B.2.A.2 – Acquisti servizi sanitari per farmaceutica Euro 90.680.566.

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

<i>Farmaceutica</i>	89.634.203
<i>Ass. Farmaceutica - Mob. sanitaria pass. intrareg.</i>	369.997
<i>Ass.Farmaceutica - Mob. Sanit. passiva extrareg.</i>	676.366
TOTALE	90.680.566

Le previsioni di spesa per la spesa Farmaceutica convenzionata sono state in linea con il costo del IV trimestre 2024.

Tuttavia si evidenzia che l'ASL di Taranto, in linea con quanto stabilito dalla Legge Regionale 24 marzo 2022 n. 7 "Misure per il contenimento della spesa farmaceutica", ha istituito il servizio di monitoraggio della spesa farmaceutica finalizzato al controllo continuativo sull'andamento e all'adozione, di concerto con il Direttore Generale, di provvedimenti idonei a contenere eventuali sforamenti dei tetti di spesa in arco temporale non superiore al bimestre. Tale attività proseguirà nel corso dell'anno 2025.

In tal senso per il perseguimento dell'obiettivo di riduzione della Spesa Farmaceutica l'Azienda procederà a:

- 1) continuare a produrre idonea reportistica a cadenza periodica inerente le attività prescrittive dei singoli medici di base;
- 2) comunicare ai medici di base l'andamento delle proprie prescrizioni effettuate, suddivise per principio attivo ATC, comparandole con gli stessi dati medi rilevati a livello nazionale;
- 3) convocare i Medici di Medicina Generale presso la Direzione Strategica Aziendale per analizzare e discutere con gli stessi i risultati di cui ai punti precedenti, al fine di individuare e rimuovere le eventuali criticità riscontrate;
- 4) avviare incontri periodici tra i Medici Specialisti e i Medici di Medicina Generale per meglio standardizzare le prescrizioni dei farmaci rispetto alle patologie degli assistiti.

B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale Euro 66.690.680

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

Ass. Specialistica - Mobilità pass. Intraregionale v/ ASL-AOU	14.208.717,00
Ass. Specialistica - Mobilità pass. Intraregionale v/IRCCS pubblici	6.616.635,00
Assistenza specialistica - Mob. Sanit. passiva extraregionale	10.200.000,00
Medico specialistica interna	1.380.000,00
Oneri sociali specialisti interni	673.284,00
Ass. Specialistica - Mob. San. pass. intrareg. v/E.E.	6.969.944,00
Medico specialistica esterna	2.557.155,00
Oneri sociali specialisti esterni	26.833,24
Prestazioni di emodialisi in convenzionamento esterno	9.900.000,00
Prestazioni di laboratori analisi in convenzionamento esterno	6.344.269,10
Prestazioni diagnostiche strumentali c/o strutture Private	6.075.198,00
Fisiokinesiterapia in convenzionamento esterno	1.738.645,00
TOTALE	66.690.680

Le previsioni sono così fondate:

- i. i costi per mobilità sanitaria passiva sono stati appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia;
- ii. i costi per "assistenza medico specialistica esterna", per "prestazioni di laboratorio analisi in convenzionamento esterno", "prestazione di diagnostica strumentale presso strutture private" e "Fisiokinesiterapia in convenzionamento esterno" si è tenuto conto dei valori definiti con riguardo alla "invalicabilità dei tetti di spesa e dei volumi di attività oggetto degli accordi stipulati con gli erogatori privati" giusto il disposto dell'art. 3 comma 1 della Legge Regionale n.2/2011 così come fissati dalla Regione Puglia con DGR 1946 del 22/12/2022;
- iii. i restanti costi i valori sono stati previsti sostanzialmente in linea con quelli nel IV trimestre 2024

B.2.A.4) Acquisto servizi sanitari per assistenza riabilitativa Euro 30.211.317

La voce è alimentata dalle seguenti tipologie di costi:

Ass. Riabilitativa - Mobilità pass. Intraregionale	259.946
Ass. Riabil. semiresidenziale in Ist. sch. tipo art.26 L833/78 da privato (intraregionale)	28.259.682
Ass. Riabil. semiresidenziale in Ist. sch. tipo art.26 L833/78 da privato (extraregionale)	1.691.689
TOTALE	30.211.317

Le previsioni per l'anno 2025 sono così fondate:

- i. i costi per mobilità sanitaria passiva sono stati appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia;
- ii. i costi per Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in Istituti art.26 L. 833/78 da privato sono stati previsti con riferimento alle indicazioni regionali circa la "invalidabilità dei tetti di spesa e dei volumi di attività", così come fissati dalla Regione Puglia con DGR 810 del 12/06/2023;

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa Euro 3.380.00

Il costo è interamente attribuito alla assistenza erogata da privato sulla base del costo rilevato al conto economico del IV trimestre 2024.

B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica Euro 9.276.596

Il costo è interamente attribuito ai costi per "Assistenza protesica tramite strutture private" ed è riferito agli acquisti di materiale sanitario effettuati direttamente dagli assistiti presso le strutture private secondo quanto disposto dalle vigenti normative; la previsione di spesa è stata effettuata in linea con l'importo del IV trim 2024.

B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera Euro 173.279.960

Nel dettaglio la voce è costituita dalle seguenti voci:

Ass. Ospedaliera - Mobilità pass. Intraregionale v/ ASL-AOU	39.487.077
Assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)	39.925.488
Ass. Ospedaliera - Mob. passiva Intra-reg. v/IRCCS privati	3.467.598
Ass. Ospedaliera - Mob. passiva intra-reg. v/EE	11.422.520
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	78.977.277
TOTALE	173.279.960

Relativamente ai costi per servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private si è tenuto conto di quanto disposto dall'art. 3, comma 1, della Legge Regionale n. 2/2011 sopra riportata in merito alla invalicabilità dei tetti di spesa e dei volumi di attività oggetto degli accordi stipulati con gli erogatori privati, così come determinati nella DGR Regione Puglia nr. 1045 del 25 luglio 2022.

I costi per mobilità sanitaria passiva sono stati appostati in base alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia.

B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale Euro 31.069.673

La voce è alimentata da:

Ass. Riabil.semiresidenziale per malati e disturbati mentali pubblico (extraregionale)	693.643
Ass. Riabil.residenziale per malati e disturbati mentali pubblico (extraregionale)	28.113.682
Ass. Riabil.residenziale per malati e disturbati mentali privato (intraregionale)	1.000.452
Ass. Riabil.residenziale per malati e disturbati mentali privato (extraregionale)	1.261.897
TOTALE	31.069.673

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

Per le medesime voci di spesa extraregionali si è fatto riferimento ai costi rilevati nel conto economico del IV trim 2024

B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F Euro 15.341.763

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

Somministrazione diretta - Mobilità pass. Intraregionale v/ ASL-AOU	10.190.743
Somministrazione diretta - Mob. Sanit. passiva extrareg.	3.099.496
Somministrazione diretta - Mob. passiva Intrareg. v/IRCCS privati	180.265,00
Somministrazione diretta - Mob. passiva intrareg. v/EE	1.871.259,00
TOTALE	15.341.763

B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione Euro 920.684

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

<i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	388.533
<i>da pubblico (Extraregione)</i>	479.707
<i>da privato</i>	52.444
TOTALE	920.684

B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario Euro 20.434.068

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

<i>Trasporti Sanitari - da pubblico - Mob. pass. extraregionale.</i>	194.073
<i>Trasporti Sanitari da privato</i>	84.413
<i>Trasporti Assistiti e Disabili</i>	4.656.000
<i>Convenzioni per trasporti sanitari 118</i>	15.376.582
<i>Trasporti Sanitari per l'urgenza</i>	123.000
TOTALE	20.434.068

Relativamente ai costi per convenzioni per trasporti sanitari la previsione di spesa è rimasta sostanzialmente invariata per il servizio di trasporti del 118, mentre è stata formulata con i nuovi livelli di spesa per il trasporto assistiti e disabili a seguito della rideterminazione delle tariffe dei medesimi. I valori di mobilità sono iscritti in ossequio a quanto comunicato dalle Regione.

B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria Euro 36.413.009

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

<i>Convenzioni per ass.domiciliare integrata (ADI) da privato (intraregionale)</i>	2.837.405
<i>Ass. Riabil.residenziale per tossicodip.da privato (intraregionale)</i>	1.968.226
<i>Ass. Residenziale per anziani da privato - Reg. Reg. 4/2007 (intraregionale)</i>	17.411.571
<i>Prestazioni Hospice da privato (intraregionale)</i>	1.839.162
<i>Ass. Semiresidenziale per DISABILI da privato - Reg. Reg. 4/2007 (intraregionale)</i>	10.580.453
<i>Ass. Residenziale per DISABILI da privato - Reg. Reg. 4/2007 (intraregionale)</i>	1.426.876
<i>Ass. Riabil.residenziale per tossicodip.da privato (extraregionale)</i>	349.316
<i>Convenzioni per ass.domiciliare integrata (ADI) da privato (intraregionale)</i>	2.837.405
<i>Ass. Riabil.residenziale per tossicodip.da privato (intraregionale)</i>	1.968.226
TOTALE	36.413.009

Nella iscrizione dei costi si è tenuto conto:

- i. per l'Assistenza Riabilitativa residenziale per tossicodipendenti da privato (intraregionale) dei tetti di spesa previsti di cui alla DGR Regione Puglia 809 del 12 giugno 2023
- ii. per le prestazioni di Hospice dei tetti di spesa previsti di cui alla DGR Regione Puglia 831 del 12 giugno 2023

- iii. per l'assistenza residenziale per anziani da privato, pur in presenza dei tetti di spesa previsti dalla DGR Regione Puglia 659 del 16 maggio 2023 si è tenuto conto dei bisogni di spesa.
- iv. dei fabbisogni di spesa formulati dalle Strutture aziendali competenti che hanno tenuto conto dei bisogni di salute in tale particolare comparto di spesa.

B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari Euro 6.721.871.

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

Tuttavia è opportuno evidenziare che le linee guida regionali hanno provvisoriamente indicato di non iscrivere ricavi in bilancio 2024 relativi ai rimborsi riconosciuti ai sensi della L.210/92 dei parte dei rimborsi dei contributi e degli assegni corrisposti agli aventi diritto. Al fine di garantire l'erogazione dei sussidi agli assistiti, nel bilancio previsionale è stato iscritto per tale voce, l'importo in linea con quello del IV trimestre 2024.

Gli ulteriori tipi di contributi e rimborsi, come ad esempio i contributi a favore di associazioni di volontariato, sono posti a carico del Bilancio dell'ASL TA.

Nel dettaglio i costi stimati sono costituiti da:

<i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	50.000
<i>Rimborsi per cure all'estero</i>	90.000
<i>Contributo Legge 210/92</i>	3.215.000
<i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	3.366.871
TOTALE	6.721.871

B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie Euro 14.262.828

La voce comprende:

<i>Consulenze sanitarie da privato - art. 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000. Dirigenti Medici</i>	8.268.764
<i>Consulenze sanitarie da privato - art. 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000. Dirigenti Non Medici</i>	35.446
<i>Consulenze sanitarie da privato - (prestazioni aggiuntive) Comparto L. 1/2002.</i>	1.654.878
<i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	3.089.880
<i>Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Medica. Competenze</i>	41.505
<i>Co.Co.Co. sanitarie e socios. Dirigenza Medica. Oneri</i>	6.807
<i>Co.Co.Co. sanitarie e socios. Comparto Ruolo Sanitario. Competenze</i>	115.086
<i>Co.Co.Co. sanitarie e socios. Comparto Ruolo Sanitario. Oneri</i>	26.332
<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	555.000
<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria. Compensi ed oneri borsisti</i>	469.129

TOTALE	14.262.828
---------------	-------------------

E' opportuno evidenziare che il costo delle prestazioni erogate ai sensi dell'art. 55 del CCNL 08.06.2000 accoglie le prestazioni aggiuntive vere e proprie, nonché le guardie attive che si concentrano in alcuni reparti in cui è particolarmente necessaria la presenza h24 delle figure mediche, quali le anestesie (che devono garantire i turni operatori in carenza di personale) i reparti che devono garantire le prestazioni di emergenza/urgenza, il centro trasfusionale, la nefrologia (che deve garantire il servizio di dialisi all'utenza della provincia), la cardiologia, il reparto di malattie infettive, ecc.

Le ulteriori voci di costo del comparto, riferibili a collaborazioni di area sanitaria, necessarie per garantire l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza, sono state iscritte in bilancio in base alle previsioni di spesa formulate dall'Area del Personale.

B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria Euro 18.825.376

Il valore è determinato dai costi per visite specialistiche, consulti ed esami diagnostici erogati da strutture pubbliche (comprese le cosiddette partite intercompany delle aziende sanitarie pubbliche pugliesi) spesso riferite a prestazioni diagnostiche non eseguibili dalle strutture dell'ASL TA.

L'ulteriore voce di costo che compone tale comparto è rappresentata dai servizi sanitari in global-service necessari all'assistenza ospedaliera.

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

Per il complessivo comparto di spesa, di cui espone tabella di composizione e confronto, sono stati iscritti gli importi in linea in ossequio alle previsioni di spesa per singola voce di costo formulate dalle Strutture aziendali competenti alla gestione della spesa.

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	105.992.301	92.697.682	95.648.092	13.294.619	14,34%	10.344.209	10,81%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	104.927.301	92.282.544	95.160.882	12.644.757	13,70%	9.766.419	10,26%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.146.988	4.125.122	4.146.988	21866	0,53%	0	0,00%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.737.069	6.737.298	6.741.094	-229	0,00%	-4.025	-0,06%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.267.991	4.525.132	4.267.991	-257141	-5,68%	0	0,00%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	7.342.008	5.117.425	5.299.674	2.224.583	43,47%	2.042.334	38,54%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	10.647.170	10.036.279	10.365.982	610.891	6,09%	281.188	2,71%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	46.000	56.259	44.869	-10.259	-18,24%	1.131	2,52%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.600.000	1.513.479	1.600.000	86521	5,72%	0	0,00%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.720.000	683.062	966.761	1.036.938	151,81%	753.239	77,91%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	12.287.000	8.345.688	10.287.000	3.941.312	47,23%	2.000.000	19,44%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.382.000	1.124.353	1.283.369	1.257.647	111,86%	1.098.631	85,61%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.319.780	3.840.319	3.585.750	479.461	12,48%	734.030	20,47%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.155.500	3.840.319	3.512.328	315.181	8,21%	643.172	18,31%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	49.431.295	46.178.128	46.571.404	3.253.167	7,04%	2.859.891	6,14%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	49.431.295	46.178.128	46.571.404	3.253.167	7,04%	2.859.891	6,14%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	0	70.413	76.192	-70.413	-100,00%	-76.192	-100,00%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	0	2.401	51.121	-2.401	-100,00%	-51.121	-100,00%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0	0	0	0	0,00%	0	
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	2.401	0	-2.401	-100,00%	0	0,00%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	51121	0	0	-51.121	-100,00%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.065.000	344.725	411.018	720.275	208,94%	653.982	159,11%

Voce B. 3) Manutenzione e riparazione

Per il complessivo comparto di spesa, di cui espone tabella di composizione e confronto, sono stati iscritti gli importi in linea in ossequio alle previsioni di spesa per singola voce di costo formulate dalle Strutture aziendali competenti alla gestione della spesa, sulla base delle dinamiche dei costi, delle rinegoziazioni dei servizi e dell'attivazione di nuovi servizi.

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	18.589.843	14.909.606	17.077.768	3.680.237	24,68%	1.512.075	8,85%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.617.082	3.977.668	4.235.409	639.414	16,08%	381.673	9,01%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.682.875	3.758.520	5.030.543	924.355	24,59%	-347.668	-6,91%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.866.733	6.879.895	7.508.741	1.986.838	28,88%	1.357.992	18,09%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	47.653	38.679	23.537	8.974	23,20%	24.116	102,46%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	375.500	254.844	279.538	120.656	47,35%	95.962	34,33%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0	0	0	0

Voce B.4) Godimento di beni di terzi

Per il complessivo comparto di spesa, di cui espone tabella di composizione e confronto, sono stati iscritti gli importi in linea in ossequio alle previsioni di spesa per singola voce di costo formulate dalle Strutture aziendali competenti alla gestione della spesa, sulla base delle dinamiche dei costi, delle rinegoziazioni dei servizi e dell'attivazione di nuovi servizi.

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	14.163.821	10.441.580	11.667.808	3.722.241	35,65%	2.496.013	21,39%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.330.000	1.268.100	1.190.089	61.900	4,88%	139.911	11,76%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	10.133.821	7.180.608	8.487.825	2.953.213	41,13%	1.645.996	19,39%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.936.821	6.733.106	7.783.112	2.203.715	32,73%	1.153.709	14,82%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.197.000	447.502	704.713	749.498	167,48%	492.287	69,86%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	2.700.000	1.992.872	1.989.894	707.128	35,48%	710.106	35,69%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	124.501	0	-124501	-100,00%	0	
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	2.700.000	1.868.371	1.989.894	831.629	44,51%	710.106	35,69%

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	311.538.787	296.080.920	304.657.130	15.457.867	5,22%	6.881.657	2,26%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	259.054.152	247.894.103	255.506.176	11.160.049	4,50%	3.547.976	1,39%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	112.170.793	105.054.124	109.322.857	7.116.669	6,77%	2.847.936	2,61%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	94.597.617	89.566.501	94.346.583	5.031.116	5,62%	251.034	0,27%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	88.138.899	82.764.086	88.063.487	5.374.813	6,49%	75.412	0,09%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.458.718	6.802.415	6.283.096	-343.697	-5,05%	175.622	2,80%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	17.573.176	15.487.623	14.976.274	2.085.553	13,47%	2.596.902	17,34%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	16.318.255	14.414.791	13.887.450	1.903.464	13,20%	2.430.805	17,50%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.254.921	1.072.832	1.088.824	182.089	16,97%	166.097	15,25%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	146.883.359	142.839.979	146.183.319	4.043.380	2,83%	700.040	0,48%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	143.066.081	130.349.547	142.495.063	12.716.534	9,76%	571.018	0,40%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.817.278	12.490.432	3.688.256	-8.673.154	-69,44%	129.022	3,50%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.440.099	1.228.422	1.345.213	211.677	17,23%	94.886	7,05%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.237.600	1.015.302	1.170.652	222.298	21,89%	66.948	5,72%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.062.982	837.273	1.038.218	225.709	26,96%	24.764	2,39%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	174.618	178.029	132.434	-3.411	-1,92%	42.184	31,85%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	202.499	213.120	174.561	-10.621	-4,98%	27.938	16,00%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	202.499	213.120	174.561	-10.621	-4,98%	27.938	16,00%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	32.588.484	29.946.106	30.733.271	2.642.378	8,82%	1.855.213	6,04%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	694.411	533.433	609.438	160.978	30,18%	84.973	13,94%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	694.411	530.456	609.438	163.955	30,91%	84.973	13,94%
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	31.894.073	29.412.673	30.123.833	2.481.400	8,44%	1.770.240	5,88%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	31.515.769	28.895.393	29.759.130	2.620.376	9,07%	1.756.639	5,90%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	374.453	517.280	364.703	-142.827	-27,61%	9.750	2,67%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	3.851	0	0	3.851		3.851	0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.456.052	17.012.289	17.072.470	1.443.763	8,49%	1.383.582	8,10%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.911.850	2.098.438	1.847.171	-186.588	-8,89%	64.679	3,50%

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.755.440	2.021.328	1.731.828	-265.888	-13,15%	23.612	1,36%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	156.410	77.110	115.343	79.300	102,84%	41.067	35,60%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.544.202	14.913.851	15.225.299	1.630.351	10,93%	1.318.903	8,66%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.480.003	14.489.061	15.176.002	1.990.942	13,74%	1.304.001	8,59%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	64.199	424.790	49.297	-360.591	-84,89%	14.902	30,23%

Per il complessivo costo del personale:

- i. si dà atto dell'attività ricognitiva svolta ai fini della determinazione del tetto massimo di spesa del personale da riconoscersi a ciascuna Azienda ed Ente del Servizio Sanitario Regionale, nel pieno rispetto del vincolo di spesa, ai sensi dell'articolo 11 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 35, convertito dalla legge 25 giugno 2019;
- ii. si definiscono le azioni necessarie a qualificare ulteriormente la spesa del personale per i prossimi anni, in coerenza con le linee programmatiche delineate nel Piano Operativo 2022-2024, al fine di consentire alla Regione Puglia di potenziare l'offerta sanitaria, per il tramite delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, allineando il fabbisogno di personale alla programmazione ex D.M. n. 70/2015, D.L. n. 34/2020 (convertito in Legge n. 77/2020), D.M. n. 77/2022 e secondo le indicazioni fornite dal PNRR, sia pur nel pieno rispetto dei vincoli di finanza pubblica e dei limiti di spesa definiti dalla normativa nazionale.

La ASL di Taranto con Deliberazione del Direttore Generale n. 474 del 19/02/2025 ha adottato il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale 2023/2025, redatto in esecuzione di quanto disposto dalla Regione Puglia con DGR n. 640 del 10/05/2023. Il piano triennale delle assunzioni di questa Azienda per il periodo di riferimento.

I costi del personale sono stati pertanto iscritti nel previsionale alla luce del nuovo tetto di spesa riconosciuto e delle ulteriori voci di spesa riconosciute a regime, tenendo conto delle assunzioni che verosimilmente verranno effettuate nel corso dell'anno 2025.

I maggiori costi da riconoscere al personale dipendente per effetto dell'applicazione dei rinnovi contrattuali, nel documento previsionale, sono stati rilevati nella voce riservata agli accantonamenti della idonea voce del modello CE **B.14.D) Altri accantonamenti**, applicando gli importi di derivazione ministeriale comunicati dalla Regione.

Voce B.9) Oneri di gestione

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.096.396	3.247.363	2.971.636	-150.967	-4,65%	124.760	4,20%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.730.000	1.683.038	1.683.038	46.962	2,79%	46.962	2,79%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0		0	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.366.396	1.564.325	1.288.598	-197.929	-12,65%	77.798	6,04%

I costi per oneri di gestione sono stati stimati tenuto conto dell'andamento del costo rilevato nel IV trim 2024.

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

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA2560	Totale Ammortamenti	18.615.873	18.607.823	18.607.823	8.050	0,04%	8.050	0,04%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	9.350	9.329	9.329	21	0,23%	21	0,23%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	18.606.523	18.598.494	18.598.494	8.029	0,04%	8029	0,04%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	4.818.566	4.818.403	4.818.403	163	0,00%	163	0,00%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	8.566	8566	8.566	0	0	0	0,00%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.810.000	4.809.837	4.809.837	163	0,00%	163	0,00%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	13.787.957	13.780.091	13.780.091	7.866	0,06%	7866	0,06%

La voce riguarda l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, dei fabbricati e delle immobilizzazioni materiali. Il costo per ammortamenti è parzialmente neutralizzato dal correlativo ricavo per utilizzo di contributi in conto capitale, nei casi in cui i cespiti sono stati acquistati con finanziamento pubblico o privato.

I valori degli ammortamenti impattano sul risultato d'esercizio solo per la parte non sterilizzata dai finanziamenti (il cui valore è registrato nei rispettivi conti dei ricavi).

Il D.Lgs. n. 118/11 ha imposto un significativo cambio nei principi di contabilizzazione degli ammortamenti dell'esercizio, prevedendo all'art. 19 comma 1 lett. b) che *"I cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Sono fatti salvi gli ammortamenti effettuati fino all'esercizio precedente a quello di applicazione delle disposizioni di cui al presente titolo"*. Lo stesso decreto ha modificato le aliquote di ammortamento utilizzate fino al 2011.

Voce B.14) Accantonamenti tipici dell'esercizio

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	14.614.321	19.071.295	21.250.346	-4.456.974	-23,37%	-6.636.025,00	-31,23%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.850.000	9.634.646	6.171.121	-5.784.646	-60,04%	-2.321.121,00	-37,61%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	750.000	1.452.995	1.452.995	-702.995	-48,38%	-702.995,00	-48,38%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	800.000	1.391.585	1.191.500	-591.585	-42,51%	-391.500,00	-32,86%
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.800.000	2.316.367	2.316.367	-516.367	-22,29%	-516.367,00	-22,29%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	3.060.674	205452	-3.060.674	-100,00%	-205.452,00	-100,00%
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	500.000	904.807	1.004.807	-404.807	-44,74%	-504.807,00	-50,24%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	870.000	907.106	866.501	-37106	-4,09%	3.499,00	0,40%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0	579.918	0	-579.918	-100,00%	0,00	
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	345.509	0	-345.509	-100,00%	0,00	
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	234.409	0	-234.409	-100,00%	0,00	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	9.894.321	7.949.625	14.212.724	1.944.696	24,46%	-4.318.403,00	-30,38%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.749.385	3.405.560	4.449.120	343825	10,10%	-699.735,00	-15,73%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	485.420	437.357	626.748	48063	10,99%	-141.328,00	-22,55%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.521.064	2.895.816	2.878.198	-1.374.752	-47,47%	-1.357.134,00	-47,15%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	596.216	444.266	560.130	151.950	34,20%	36.086,00	6,44%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	3.336.421	0	5.649.657	3.336.421		-2.313.236,00	-40,94%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	205.815	766.626	48.871	-560.811	-73,15%	156.944,00	321,14%

i. B.14.A Accantonamenti per rischi

Le somme accantonate ai fondi rischi sono state stimate prevedendo una complessiva riduzione degli importi per singola tipologia di rischia rispetto al dato del IV trim 2024.

ii. B.14.D Altri accantonamenti

Gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente sono stati iscritti in ossequio alle comunicazioni regionali degli importi da prevedere.

Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali per il personale convenzionato MMG, MGM, PLS e Medici SUMAISTI sono stati iscritti in ossequio alle comunicazioni regionali degli importi da prevedere.

2.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Voce C. 1) Proventi ed Oneri finanziari

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	IV trim 2024	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sul IV trim 2024	variazione in % sul IV trim 2024
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	248	106398	-248	-100,00%	-106.398,00	-100,00%
CA0020	<i>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>	0	0	0	0		0,00	
CA0030	<i>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	0	248	106398	-248	-100,00%	-106.398,00	-100,00%
CA0050	C.2) Altri proventi	0	126.722	0	-126.722	-100,00%	0,00	
CA0060	<i>C.2.A) Proventi da partecipazioni</i>	0	126.722	0	-126.722	-100,00%	0,00	
CA0110	C.3) Interessi passivi	350.000	753.443	512.269	-403.443	-53,55%	-162.269,00	-31,68%
CA0150	C.4) Altri oneri	0	8	8	-8	-100,00%	-8,00	-100,00%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-350.000	-626.481	-405.879	276.481	-44,13%	55.879,00	-13,77%

2.4 IMPOSTE E TASSE

CODICE CE	DESCRIZIONE CE	Preventivo 2024	Consuntivo 2022	pre-chiusura 2023	variazione sul consuntivo	Variazione in % sul consuntivo	Variazione sulla pre-chiusura	variazione in % sul IV trim 2024
YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	22.392.342	21.263.788	22.002.401	1.128.554	5,31%	389.941	1,77%
YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	190.000	172.694	246.304	17.306	10,02%	-56304	-22,86%
YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	194.398	177.106	194.398	17.292	9,76%	0	0,00%
YA0060	Y.2) IRES	160.000	258.293	160.000	-98.293	-38,05%	0	0,00%
YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	160.000	0	0	160.000	0	160.000	
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	22.936.740	21.871.881	22.603.103	1.064.859	4,87%	333.637	1,48%

Tale voce è determinata prevalentemente dal costo per IRAP, che è strettamente correlata ai costi del personale dipendente e convenzionato. L'importo previsto a preventivo 2025 segna un incremento rispetto al IV trim 2024 direttamente correlato all'incremento dei costi del personale.

3. INVESTIMENTI

Relativamente alla previsione di investimenti si rimanda all'allegato Piano triennale degli investimenti 2025/2027 che contiene il Programma triennale 2025-2027 ed elenco annuale 2025 dei lavori pubblici ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 e dell'art. 1 del D.M. 9 giugno 2005 del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti; il documento non è stato adottato alla data del bilancio di previsione, tuttavia il documento previsionale ne recepisce integralmente i contenuti, pertanto, l'allegato contiene l'elenco analitico dei lavori in argomento da realizzarsi nel 2025 per un totale complessivo di €. 121.812.500,00 interamente finanziati.

Per una lettura di sintesi, si espone di seguito una tabella riepilogativa che sintetizza, per gruppo omogeneo di interventi, i lavori che verranno effettuati nel corso dell'anno 2025.

MACRO-TIPOLOGIA DELL'INTERVENTO	IMPORTO 2025
Completamento diverse strutture nuovo Ospedale San Cataldo	43.500.000,00
Realizzazione case di comunità' in diversi comuni della provincia di Taranto	12.444.500,00
Realizzazione degli Ospedali di comunità	4.622.000,00
Lavori per la realizzazione della scuola di Medicina e Chirurgia nella sede ex Banca d'Italia	2.000.000,00
Interventi di ristrutturazione e riqualificazione di alcuni reparti nei presidi ospedalieri	9.100.000,00
Realizzazione nuovo distretto Martina Franca	6.500.000,00
Lavori di rifunzionalizzazione dell' Ospedale San Marco di Grottaglie in polo riabilitativo	2.500.000,00
Realizzazione di un Hospice nel Comune di Laterza	2.000.000,00
Lavori di adeguamento per allocazione di diversi servizi socio sanitari distrettuali sul territorio della ASL	5.000.000,00
Interventi per la realizzazione di un centro di eccellenza nel comune di Taranto per la presa in carico dei soggetti con disturbi dello spettro autistico	1.500.000,00
Lavori di riorganizzazione accessi ai pronto soccorso ospedalieri	2.000.000,00
Realizzazione di impianti fotovoltaici e di ricarica veicoli elettrici	1.100.000,00
efficientamento energetico diverse strutture aziendali	5.800.000,00
Lavori di adeguamento sismico in diverse strutture territoriali e ospedaliere	14.456.000,00
Lavori di adeguamento antincendio nelle diverse Strutture ospedaliere e territoriali della ASL	6.290.000,00
Interventi di ristrutturazione e funzionalizzazione di varie strutture aziendali	3.000.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DEI LAVORI DA REALIZZARE NEL 2025	121.812.500,00

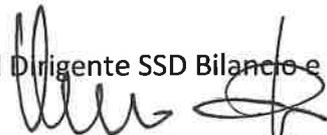
In considerazione che per le spese per acquisti di beni strumentali con mezzi propri, sulla base delle indicazioni regionali così come indicato nella nota illustrativa, la Regione Puglia definisca specifiche linee di finanziamenti aggiuntivi per gli investimenti, la stessa ha indicato di valorizzare l'importo massimo di Euro 1.569.000 nella specifica voce "A.2) Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti", pertanto la programmazione per tali acquisti verrà effettuata nel corso del 2025.

4. CONCLUSIONI

Il Bilancio economico preventivo 2025 attesta:

- una situazione di equilibrio riferita alla garanzia per l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza;
- un risultato economico in perdita.

Taranto, 28 febbraio 2025


Il Dirigente SSD Bilancio e Contabilità
Dott. Vincenzo GRECO

Il Direttore dell'Area Gestione Risorse Economico
Finanziarie


Avv. Tiziana TURTURICI


Il Direttore Amministrativo
Dott. Vito SANTORO


Il Direttore Generale
Dott. Vito Gregorio COLACICCO