



Via Fazio, 30 – La Spezia

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Delibera n. 763 del 26 agosto 2022

Oggetto: Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022: approvazione	
(eventuale) CIG	CUP

Struttura proponente: S.C. GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE			
S.S.D.:			
Dirigente proponente: Dott. Luca RICCIARDI			
Responsabile del procedimento: Dott. Luca RICCIARDI			
Estensore del Provvedimento: Dott. Luca RICCIARDI			
Responsabile Unico del Procedimento:			
Direttore Esecuzione Contratto/Responsabile del contratto:			
Importo di spesa	Anno	Anno	Anno
Importo di entrata	Anno	Anno	Anno
Direttore S.C. Bilancio e Contabilità: Dott. Luca RICCIARDI			
Previsto nel bilancio di previsione anno 2022			
Da prevedere nel bilancio di previsione anno			
Stato patrimoniale anni precedenti			
Nr. Conto di bilancio		Autorizzazione spesa nr.	
Comporta costi	NO		

Allegati :

Da trasmettere a:	
per competenza:	S.C. Affari Generali e Legali
per conoscenza:	

OGGETTO: **BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2022: APPROVAZIONE**

IL DIRETTORE f.f. S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

VISTI gli articoli 3 e 15 bis del D. Lgs. 502/1992 e smi "Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art. 1 L. 23/10/1992 n. 421";

VISTO il D. Lgs. 165/2001 e smi "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

VISTO l'Atto di Autonomia Aziendale approvato con deliberazione n. 167 dell'8/03/2019;

VISTO l'Art. 5 del D. Lgs. 30/12/1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTA la Legge Regionale 08/02/1995 n. 10 ad oggetto "Finanziamento, gestione patrimoniale ed economico finanziaria delle Unità Sanitarie Locali e delle altre aziende del Servizio Sanitario Regionale";

VISTA la Legge Regionale 07/12/2006 n. 41 di riordino del SSR e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il D. Lgs. del 23/06/2011 n. 118 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

VISTO il Decreto del Ministero della Salute emanato il 17 settembre 2012 di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze riguardante l'approvazione della casistica applicativa;

VISTO il Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 relativo alla modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale;

VISTA la DGR n. 956 del 30/07/2013 ad oggetto: "Modalità di controllo sugli atti contabili delle ASL e degli IRCCS pubblici, di cui all'art. 9 bis. Della legge regionale 7 dicembre 2006, n. 41 introdotto dalla legge regionale 21 dicembre 2012, n. 49";

VISTI i Decreti Regionali numero 54, 55 e 56 del 2016 di approvazione delle Linee Guida rispettivamente dell'area Immobilizzazioni, Rimanenze e Patrimonio Netto relative al Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) di cui alla D.G.R. n. 1608 del 17 dicembre 2014;

VISTA la Legge regionale 29 luglio 2016, n. 17 ad oggetto: "Istituzione dell'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.Li.Sa.) e indirizzi per il riordino delle disposizioni regionali in materia sanitaria e sociosanitaria";

VISTO il Decreto Regionale numero 344/2016 di approvazione delle linee guida dell'area Crediti e Ricavi relative al Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) di cui alla D.G.R. n. 1608 del 17 dicembre 2014;

VISTO il Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 ad oggetto "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale";

VISTA la D.G.R. n. 169 del 28 febbraio 2020 ad oggetto: "Programma di ammodernamento delle attrezzature del sistema sanitario regionale - D.G.R. 1131/2019 e D.G.R. 946/2019. Definizione aspetti contabili";

VISTO il D.L. 17 marzo 2020 n. 18 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" ed in particolare l'articolo 18 con cui si incrementa il livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale e si stabilisce di istituire una contabilità separata per tutte le spese legate all'emergenza Covid-19 anche mediante la creazione di un centro di costo dedicato;

VISTO il Regolamento attuativo dell'Atto Aziendale per l'adozione di deliberazioni e determinazioni dirigenziali, approvato con propria deliberazione n. 49 del 21/01/2021;

VISTO il Decreto n. 4939 del 12/08/2021 del Direttore Generale del Dipartimento Salute e Servizi Sociali della Regione Liguria, avente ad oggetto "Aggiornamento del piano dei conti approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 1518/2012";

VISTA la D.G.R. n. 945 del 28/10/2021 ad oggetto "Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2021. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 256.920.837,49 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.";

VISTA la D.G.R. n. 1069 del 26/11/2021 ad oggetto "Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2021. Adempimenti D. Lgs. n.118/2011. Impegno complessivo di Euro 9.999.998,51 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.";

VISTA la Legge regionale 29 dicembre 2021 n. 21 ad oggetto: "Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2022";

VISTA la nota di A.Li.Sa. prot. n. U.0040241 del 14 dicembre 2021 ad oggetto: "Budget 2022 – Bilancio di Previsione" con cui si illustrano i criteri di assegnazione delle risorse per l'anno 2022, le modalità di contabilizzazione ed i valori di mobilità attiva e passiva da inserire;

VISTA la nota di A.Li.Sa. prot. n. U.0041625 del 31 dicembre 2021 ad oggetto: "Budget 2022 – Bilancio di Previsione" con cui si comunica il quadro delle nuove risorse a disposizione per l'esercizio 2022 e prescrive di trasmettere in regione il Modello CE 2022 entro il giorno 20/01/22;

VISTA la propria deliberazione num. 124 del 11 febbraio 2022 con la quale, nell'attesa del completamento dell'iter di approvazione del Bilancio Preventivo, si approva il modello CE preventivo 2022 e i relativi stanziamenti per conto economico;

VISTO il parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale con relazione allegata al verbale num. 39 del 29/04/2022;

VISTA la nota di trasmissione prot. num. 0019178 del 09/05/2022 della deliberazione num. 205 del 01/03/2022 alla Conferenza dei Sindaci;

VERIFICATO che il termine di 30 giorni dal ricevimento per l'esame dell'atto, previsto ai sensi della D.G.R. 956 del 30/7/2013, è decorso senza che la Conferenza dei Sindaci si sia espressa;

ACQUISITO, ai sensi della vigente normativa regionale, il parere favorevole del Collegio di Direzione rilasciato nel corso della riunione del 18/05/2022;

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 205 del 1 marzo 2022 ad oggetto "Proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022";

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri di spesa;

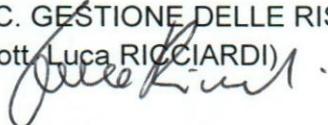
DATO ATTO che la presente proposta è predisposta nell'ambito della sfera di competenza della Struttura proponente. Il direttore della stessa attesta l'avvenuta regolare istruttoria della pratica e la conformità del procedimento alla vigente normativa. Il Dirigente proponente attesta altresì l'assenza di situazioni di conflitto di interessi rispetto a quanto previsto dagli articoli 6 e 13 del D.P.R. 16.4.2013 n. 62 e del Codice di Comportamento aziendale approvato con deliberazione n. 1155 del 20.12.2017;

Tutto ciò premesso

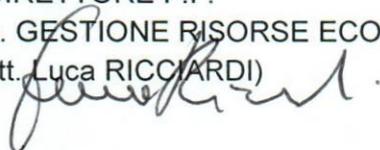
PROPONE

1. Di approvare il Bilancio di Previsione per l'anno 2022 nelle risultanze emergenti dalla deliberazione num. 205 del 01/03/2022 allegata al presente provvedimento;
2. Di allegare il verbale del Collegio Sindacale num. 39 del 29/04/2022;
3. di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale aziendale, ai fini della massima trasparenza ed accessibilità totale, ai sensi della vigente normativa; e di pubblicarlo altresì all'albo pretorio informatico, ai sensi dell'art. 32 della legge 69/2009 e s.m.i..

IL DIRETTORE F.F.
S.C. GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE
(Dott. Luca RICCIARDI)



Per visto di regolarità contabile
IL DIRETTORE F.F.
S.C. GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE
(Dott. Luca RICCIARDI)



IL DIRETTORE GENERALE

VISTO l'art. 3 D. Lgs 502/1992 e s.m.i. ed in virtù dei poteri conferitigli con Delibera di Giunta Regionale n. 1137 del 30.12.2020;

LETTA E VALUTATA la proposta di deliberazione di cui sopra, presentata dal Dirigente preposto alla materia;

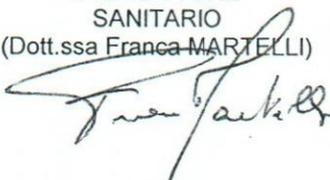
PRESO ATTO che chi propone il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, è legittimo e congruente con le finalità istituzionali dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio Sanitario;

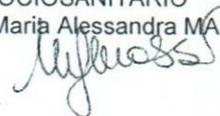
IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott. Antonio MAZZONE)



IL DIRETTORE
SANITARIO
(Dott.ssa Franca MARTELLI)



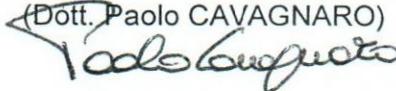
IL DIRETTORE
SOCIOSANITARIO
(Dott.ssa Maria Alessandra MASSEI)



DELIBERA

Di far propria la proposta sopra riportata, recependola integralmente nei termini indicati.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Paolo CAVAGNARO)





Sistema Sanitario Regione Liguria

Via Fazio, 30 – La Spezia

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Delibera n. 205 del 01 marzo 2022

Oggetto: Proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022	
(eventuale) CIG	CUP

Struttura proponente: S.C. GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE			
S.S.D.:			
Dirigente proponente: Dott. Fabio CARGIOLLI			
Responsabile del procedimento: Dott. Fabio CARGIOLLI			
Estensore del Provvedimento: Dott. Luca RICCIARDI			
Responsabile Unico del Procedimento:			
Direttore Esecuzione Contratto/Responsabile del contratto:			
Importo di spesa	Anno	Anno	Anno
Importo di entrata	Anno	Anno	Anno
Direttore SC Bilancio e Contabilità: Dott. Fabio CARGIOLLI			
Previsto nel bilancio di previsione anno 2022			
Da prevedere nel bilancio di previsione anno			
Stato patrimoniale anni precedenti			
Nr. Conto di bilancio		Autorizzazione spesa nr.	
Comporta costi	NO		

Allegati :

Da trasmettere a:	
per competenza:	S.C. Affari Generali e Legali
per conoscenza:	

OGGETTO: PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2022

IL DIRETTORE S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

VISTI gli articoli 3 e 15 bis del D. Lgs. 502/1992 e smi "Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art. 1 L. 23/10/1992 n. 421";

VISTO il D. Lgs. 165/2001 e smi "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

VISTO l'Atto di Autonomia Aziendale approvato con deliberazione n. 167 dell'8/03/2019;

VISTO l'Art. 5 del D. Lgs. 30/12/1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTA la Legge Regionale 08/02/1995 n. 10 ad oggetto "Finanziamento, gestione patrimoniale ed economico finanziaria delle Unità Sanitarie Locali e delle altre aziende del Servizio Sanitario Regionale";

VISTA la Legge Regionale 07/12/2006 n. 41 di riordino del SSR e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il D. Lgs. del 23/06/2011 n. 118 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 delle legge 5 maggio 2009, n. 42";

VISTO il Decreto del Ministero della Salute emanato il 17 settembre 2012 di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze riguardante l'approvazione della casistica applicativa;

VISTO il Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 relativo alla modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale;

VISTA la DGR n. 956 del 30/07/2013 ad oggetto: "Modalità di controllo sugli atti contabili delle ASL e degli IRCCS pubblici, di cui all'art. 9 bis. Della legge regionale 7 dicembre 2006, n. 41 introdotto dalla legge regionale 21 dicembre 2012, n. 49";

VISTI i Decreti Regionali numero 54, 55 e 56 del 2016 di approvazione delle Linee Guida rispettivamente dell'area Immobilizzazioni, Rimanenze e Patrimonio Netto relative al Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) di cui alla D.G.R. n. 1608 del 17 dicembre 2014;

VISTA la Legge regionale 29 luglio 2016, n. 17 ad oggetto: "Istituzione dell'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.Li.Sa.) e indirizzi per il riordino delle disposizioni regionali in materia sanitaria e sociosanitaria";

VISTO il Decreto Regionale numero 344/2016 di approvazione delle linee guida dell'area Crediti e Ricavi relative al Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) di cui alla D.G.R. n. 1608 del 17 dicembre 2014;

VISTO il Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 ad oggetto "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale";

VISTA la D.G.R. n. 169 del 28 febbraio 2020 ad oggetto: "Programma di ammodernamento delle attrezzature del sistema sanitario regionale - D.G.R. 1131/2019 e D.G.R. 946/2019. Definizione aspetti contabili";

VISTO il D.L. 17 marzo 2020 n. 18 “Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19” ed in particolare l'articolo 18 con cui si incrementa il livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale e si stabilisce di istituire una contabilità separata per tutte le spese legate all'emergenza Covid-19 anche mediante la creazione di un centro di costo dedicato;

VISTO il Regolamento attuativo dell'Atto Aziendale per l'adozione di deliberazioni e determinazioni dirigenziali, approvato con propria deliberazione n. 49 del 21/01/2021;

VISTO il Decreto n. 4939 del 12/08/2021 del Direttore Generale del Dipartimento Salute e Servizi Sociali della Regione Liguria, avente ad oggetto “Aggiornamento del piano dei conti approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 1518/2012”;

VISTA la D.G.R. n. 945 del 28/10/2021 ad oggetto “Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2021. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 256.920.837,49 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.”;

VISTA la D.G.R. n. 1069 del 26/11/2021 ad oggetto “Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2021. Adempimenti D.Lgs. n.118/2011. Impegno complessivo di Euro 9.999.998,51 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.”;

VISTA la Legge regionale 29 dicembre 2021 n. 21 ad oggetto: “Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2022”;

VISTA la nota di A.Li.Sa. prot. n. U.0040241 del 14 dicembre 2021 ad oggetto: “Budget 2022 – Bilancio di Previsione” con cui si illustrano i criteri di assegnazione delle risorse per l'anno 2022, le modalità di contabilizzazione ed i valori di mobilità attiva e passiva da inserire;

VISTA la nota di A.Li.Sa. prot. n. U.0041625 del 31 dicembre 2021 ad oggetto: “Budget 2022 – Bilancio di Previsione” con cui si comunica il quadro delle nuove risorse a disposizione per l'esercizio 2022 e prescrive di trasmettere in regione il Modello CE 2022 entro il giorno 20/01/22;

VISTA la propria deliberazione nun. 124 del 11 febbraio 2022 con la quale, nell'attesa del completamento dell'iter di approvazione del Bilancio Preventivo, si approva il modello CE preventivo 2022 e i relativi stanziamenti per conto economico;

VISTI i documenti allegati, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- ▶ Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2022
- ▶ Allegato n. 2 – Nota illustrativa
- ▶ Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
- ▶ Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2022 – 2024
- ▶ Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2022
- ▶ Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2022

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri di spesa;

DATO ATTO che nella formulazione del presente preventivo si è proceduto in conformità alle delibere regionali in materia di contabilità e di riparto sopra richiamate;

DATO ATTO che la presente proposta è predisposta nell'ambito della sfera di competenza della Struttura proponente. Il direttore della stessa attesta l'avvenuta regolare istruttoria della pratica e la conformità del procedimento alla vigente normativa. Il Dirigente proponente attesta altresì l'assenza di situazioni di conflitto di interessi rispetto a quanto previsto dagli articoli 6 e 13 del D.P.R. 16.4.2013 n. 62 e del Codice di Comportamento aziendale approvato con deliberazione n. 1155 del 20.12.2017;

Tutto ciò premesso

PROPONE

1. Di approvare la proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2022, nelle risultanze emergenti dagli elaborati allegati parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
 - ▶ Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2022
 - ▶ Allegato n. 2 – Nota illustrativa
 - ▶ Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
 - ▶ Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2022 – 2024
 - ▶ Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2022
 - ▶ Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2022

2. Di dare atto che le risultanze finali del Bilancio di Previsione per l'anno 2022 sono riepilogabili come di seguito indicato:

Conto Economico

Valore della produzione	427.433.887
Costo della produzione	418.436.103
Differenza	8.997.784
Proventi e oneri finanziari +/-	-126.421
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0,00
Proventi e oneri straordinari +/-	0,00
Risultato prima delle imposte +/-	8.871.363
Imposte dell'esercizio	8.871.363
Risultato dell'esercizio	0,00

3. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio di Direzione, al Collegio Sindacale e, successivamente, al Comitato di rappresentanza della Conferenza dei Sindaci per quanto di rispettiva competenza;

4. di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale aziendale, ai fini della massima trasparenza ed accessibilità totale, ai sensi della vigente normativa; e di pubblicarlo altresì all'albo pretorio informatico, ai sensi dell'art. 32 della legge 69/2009 e s.m.i..

IL DIRETTORE
S.C. GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE
(Dott. Fabio CARGIOLLI)

Per visto di regolarità contabile
IL DIRETTORE
S.C. GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE
(Dott. Fabio CARGIOLLI)

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO l'art. 3 D. Lgs 502/1992 e smi ed in virtù dei poteri conferitigli con Delibera di Giunta Regionale n. 1137 del 30.12.2020;

LETTA E VALUTATA la proposta di deliberazione di cui sopra, presentata dal Dirigente preposto alla materia;

PRESO ATTO che chi propone il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, è legittimo e congruente con le finalità istituzionali dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio Sanitario;

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott. Antonello MAZZONE)

IL DIRETTORE
SANITARIO
(Dott.ssa Franca MARTELLI)

IL DIRETTORE
SOCIOSANITARIO
(Dott.ssa Maria Alessandra MASSEI)

DELIBERA

Di far propria la proposta sopra riportata, recependola integralmente nei termini indicati.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Paolo CAVAGNARO)



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria
Azienda Sociosanitaria Ligure 5
LA SPEZIA
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

Allegato 1) delibera n. 205 del 01/03/22

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2022

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2022	Preventivo 2021	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	397.677.190	396.706.837	970.353	0,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	396.140.439	394.700.363	1.440.076	0,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.536.751	2.006.474	-469.723	-23,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperti	-	800.000	-800.000	-100,0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperti	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.536.751	1.206.474	330.277	27,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.200.000	-800.000	-400.000	50,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.380.614	1.631.833	-251.219	-15,4%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	14.610.193	20.371.682	-5.761.489	-28,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	8.831.487	16.526.272	-7.694.785	-46,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.423.602	3.187.220	2.236.382	70,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	355.104	658.190	-303.086	-46,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.105.347	2.762.314	1.343.033	48,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.825.660	3.455.456	370.204	10,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.771.920	6.223.148	-451.228	-7,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.262.963	1.184.695	78.268	6,6%
Totale A)	427.433.887	431.535.965	-4.102.078	-1,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	68.325.775	60.849.733	7.476.042	12,3%
a) Acquisti di beni sanitari	67.279.952	60.083.659	7.196.293	12,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.045.823	766.074	279.749	36,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	171.119.643	182.920.098	-11.800.455	-6,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	23.593.851	25.377.079	-1.783.228	-7,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	25.702.826	26.249.983	-547.157	-2,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.009.902	18.510.796	-500.894	-2,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.753.913	8.589.046	164.867	1,9%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.014.160	930.000	84.160	9,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.239.000	3.750.000	-511.000	-13,6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	44.396.446	56.253.712	-11.857.266	-21,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	7.925.294	6.239.043	1.686.251	27,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.511.526	8.100.336	411.190	5,1%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	177.134	191.269	-14.135	-7,4%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.176.258	5.067.250	109.008	2,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	14.014.799	15.397.995	-1.383.196	-9,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.125.942	1.888.347	1.237.595	65,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	873.006	775.132	97.874	12,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.227.190	1.696.072	531.118	31,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.378.396	3.904.038	474.358	12,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	39.727.378	41.274.876	-1.547.498	-3,7%
a) Servizi non sanitari	39.074.721	39.421.512	-346.791	-0,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	464.322	1.605.969	-1.141.647	-71,1%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2022	Preventivo 2021	VARIAZIONE	
			Importo	%
c) Formazione	188.335	247.395	-59.060	-23,9%
4) Manutenzione e riparazione	3.863.397	3.809.545	53.852	1,4%
5) Godimento di beni di terzi	6.757.136	6.522.496	234.640	3,6%
6) Costi del personale	119.824.567	117.394.975	2.429.592	2,1%
a) Personale dirigente medico	39.893.311	40.616.295	-722.984	-1,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.595.459	3.692.321	-96.862	-2,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	57.859.475	56.763.539	1.095.936	1,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.431.660	1.433.952	-2.292	-0,2%
e) Personale comparto altri ruoli	17.044.662	14.888.868	2.155.794	14,5%
7) Oneri diversi di gestione	1.765.880	2.061.253	-295.373	-14,3%
8) Ammortamenti	6.603.264	6.899.965	-296.701	-4,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	121.771	179.834	-58.063	-32,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.673.222	4.702.506	-29.284	-0,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.808.271	2.017.625	-209.354	-10,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	449.063	597.045	-147.982	-24,8%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	449.063	480.000	-30.937	-6,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	117.045	-117.045	-100,0%
Totale B)	418.436.103	422.329.986	-3.893.883	-0,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.997.784	9.205.979	-208.195	-2,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	2.693	-2.693	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	126.421	162.140	-35.719	-22,0%
Totale C)	-126.421	-159.447	33.026	-20,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.871.363	9.046.532	-175.169	-1,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-
1) IRAP	8.678.914	8.816.034	-137.120	-1,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.472.211	7.731.576	-259.365	-3,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	792.813	756.951	35.862	4,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	413.890	327.507	86.383	26,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	192.449	230.498	-38.049	-16,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	8.871.363	9.046.532	-175.169	-1,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Allegato 2) delibera n. 205 del 01/03/22

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

NOTA ILLUSTRATIVA

Bilancio di Previsione 2022

Nel Bilancio di Previsione 2022, come da indicazioni regionali, e come già avvenuto per i precedenti preventivi, sono stati inseriti i costi e i ricavi relativi al contratto regionale con la Fondazione Don Gnocchi (8,8 milioni di euro) di cui ASL 5 è capofila. La quota parte di pertinenza delle altre ASL liguri, relativa a trattamenti fatti a loro residenti, è stata inserita tra i costi da acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera.

Come comunicato alla Regione il presente preventivo si basa su una stima di impatto costi emergenza Covid per il solo I trimestre.

A differenza dei precedenti preventivi non sono state previste risorse aggiuntive da bilancio regionale a copertura LEA.

ANALISI delle VOCI

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il gruppo di valori denominato "Valore della produzione" individua, nel suo complesso, tutti i ricavi della gestione aziendale per finanziare l'erogazione dei servizi.

1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

La voce comprende:

<u>Contributi in conto esercizio</u>	<u>397.677.190</u>
<u>Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</u>	396.140.439
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	363.598.368
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per Funzioni Pronto Soccorso</i>	12.496.049
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per Funzioni altro</i>	13.026.000
Finanziamento previsto dalla nota A.Li.Sa U.0041625 del 31/12/2021, inclusivo delle risorse vincolate al finanziamento del contratto regionale con la "Fondazione Don Gnocchi" ai sensi della D.G.R. 76 del 03/02/2015	345.251.476
Saldo Mobilità come da indicazioni A.Li.Sa. e così come inserita nel CE IV Trimestre 2021	43.868.941
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	7.020.022
Finanziamento quota F.S. vincolato quale somma degli importi presenti nell'allegato tecnico della nota A.Li.Sa. U.0041625 del 31/12/2021.	7.020.022
<u>Contributi in c/esercizio extra fondo</u>	<u>1.536.751</u>
Contributi da altri soggetti pubblici	1.536.751
<u>Contributi in c/esercizio per ricerca</u>	<u>0</u>

2) RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI

La voce comprende le rettifiche, ai sensi dell'art. 29 comma 1, lettera b del Decreto Legislativo n. 118/2011, da apportare ai contributi in conto esercizio derivanti dal riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale, qualora tali contributi siano utilizzati per finanziare gli investimenti.

La voce include rettifiche di segno opposto rispetto ai contributi in conto esercizio.

A partire dall'esercizio 2016 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Con il 2016 si sono inoltre esaurite le rettifiche relative ad investimenti di esercizi precedenti e spalmate su più anni a seguito della graduale entrata in vigore di questo articolo del Decreto.

La rettifica dei contributi in c/esercizio prevista per l'esercizio 2021 ammonta quindi a complessivi € 1.200.000, in aumento rispetto agli investimenti che erano stati previsti nell'anno 2021 (€ 800.000).

3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI

L'art. 29, comma 1, lettera e) del Decreto Legislativo 118/2011 stabilisce che "le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo".

Nell'esercizio di effettivo utilizzo si rileverà il costo ed in contropartita il correlato debito nonché la riduzione del fondo bilanciata dal rispettivo "utilizzo".

Nella voce in esame l'utilizzo di fondi per quote inutilizzate di esercizi precedenti ammonta complessivamente ad € 1.380.614 relativi a contributi da Regione per quota F.S. vincolato. In questo importo sono i fondi stanziati per il superamento degli ospedali psichiatrici come da D.G.R. 1283 del 30/12/2016 che vanno a coprire i costi che si prevede di sostenere nel corso del 2022 per consentire l'apertura della Residenza per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza (REMS) di Calice al Cornoviglio.

4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

Tale voce comprende:

1. **ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici:**

Tale aggregato ammonta a complessivi € 14.958.550 ed è principalmente composto dalla mobilità attiva ospedaliera intraregionale, dalla mobilità attiva diagnostica intraregionale, dalla mobilità attiva extraregionale e dalla mobilità attiva internazionale. Tali valori, su indicazione regionale (nota A.Li.Sa U.0041625 del 31/12/2021), sono gli stessi del CE IV trimestre 2021 ma nuovi rispetto al preventivo 2021.

prov. per ricov. osped. residenti ASL 1	21.922
prov. per ricov. osped. residenti ASL 2	32.885
prov. per ricov. osped. residenti ASL 3	311.174
prov. per ricov. osped. residenti ASL 4	159.470
Totale mobilità attiva ospedaliera infra regione	525.451
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 1	9.627
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 2	19.207
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 3	173.007
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 4	733.225
Totale mobilità attiva diagnostica infra regione	935.066

Totale mobilità attiva infra regione	1.460.517
prov. per prest.ricov. osped.ad az.sanit. altre reg.	3.580.713
prov. per ass.spec. ambulatoriale az. san.altre reg.	2.110.204
prov. per assist. Farmaceutica (terr.le) ad az. san.altre reg.	497.363
prov. per assist.farmaceutica (Diretta) ad az. san.altre reg.	619.185
prov.per prest.medicina generale ad az. san. altre reg	141.929
prov.altre prest.medico san.e cess.div.az.san.a.r. elisoccorso	5.173
Totale mobilità attiva extra regione	6.954.567
Totale mobilità attiva internazionale	412.546
Totale mobilità attiva	8.827.630

2. ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia:

Tale voce ammonta ad € 5.423.602 e raccoglie i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia suddivisi per area ospedaliera (€ 374.795), area specialistica (€ 5.048.807). Valori previsti in ripresa sia rispetto al precedente preventivo sia rispetto al pre-consuntivo 2021, ipotizzando un ulteriore ritorno alla piena operatività nel corso del 2022.

3. ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati:

Tale voce ammonta a complessivi € 355.104 e comprende i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie maturati verso soggetti privati, valori in linea rispetto al pre-consuntivo ma in calo rispetto al preventivo 2021.

5) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Tale voce ammonta ad € 4.105.347 e comprende il pay back da regione per il superamento della spesa farmaceutica, come da indicazioni di A.Li.Sa., per € 2.350.229 in calo rispetto al pre-consuntivo (€ 3.636.789) ma in incremento rispetto al bilancio preventivo 2021 (€ 1.672.000) principalmente per l'esaurimento dei contributi da aziende farmaceutiche direttamente accreditati alle ASL; concorsi e recuperi da soggetti pubblici (€ 541.110) previsti in aumento sia rispetto al pre-consuntivo sia rispetto al precedente preventivo (€ 431.379) ed infine altri concorsi e recuperi da soggetti privati (€ 1.214.008) in incremento sia rispetto al precedente preventivo sia al pre-consuntivo principalmente per varie azioni di recupero sanzioni e ticket.

6) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)

Tale voce ammonta a € 3.825.660 e si riferisce alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie che si prevede in recupero rispetto al pre-consuntivo 2021 e al precedente preventivo. Tale previsione risulta formulata sulla base della piena ripresa dell'attività ambulatoriale.

7) QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO

La voce comprende le sterilizzazioni effettuate sugli ammortamenti delle immobilizzazioni, se queste sono state acquistate con contributi in conto capitale o contributi in conto esercizio poi destinati ad investimenti e comprende:

- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato per € 265.689;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da regione per € 850.185;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione per € 3.083.453;
- la quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio da fondo sanitario regionale destinati ad investimenti per € 1.305.164;
- la quota imputata all'esercizio di altre poste del Patrimonio Netto per € 267.429.

Il dato è in linea con i valori di pre-consuntivo.

8) INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

L'Azienda non ha in corso nessuna attività relativa a lavori in economia da capitalizzare. Tutte le commesse di lavori e costruzioni in corso sono esternalizzate.

9) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Tale voce ammonta ad € 1.262.963, in recupero sia rispetto il pre-consuntivo sia rispetto al precedente preventivo, e si riferisce a ricavi per prestazioni non sanitarie (€ 365.459), fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (€ 153.330) nonché da altri proventi diversi (€ 744.174).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il gruppo di valori denominato "Costi della produzione" individua, nel suo complesso, tutti i costi della gestione aziendale che si prevede di sostenere a fronte dei servizi erogati.

I costi inseriti nel preventivo sono in linea con quanto previsto dalla nota di A.Li.Sa (prot. n. U.0041625 del 31/12/2021) e quindi appostati sulla base delle risorse disponibili.

1) ACQUISTI DI BENI

La voce in esame, comprendente i costi sostenuti dall'azienda per l'acquisto di prodotti sanitari e non sanitari, passa da € 60.849.733 (Preventivo 2021) ad € 68.325.775 (Preventivo 2022) con un incremento di circa il 12%, nella previsione di una forte ripresa dell'attività ospedaliera (oltre che gli incrementi derivanti dalla revisione prezzi). L'incremento rispetto al pre-consuntivo si assesta sul 3%.

Di seguito si indicano le voci maggiormente rappresentative dei costi legati agli acquisti sanitari e non sanitari indicati nel Preventivo 2022.

Acquisti sanitari	
Specialità medicinali con AIC	32.945.000
Sieri e vaccini	1.860.000
Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	402.773
Soluzioni perfusionali	328.449
Soluzioni per dialisi	137.715
Gas medicali e speciali	260.958
Stupefacenti	271.798
Materiali per profilassi (vaccini)	1.445.422
Diagnostici e reagenti di laboratorio	9.529.085
Altri diagnostici e reagenti	117.720
Vetriere e materiale laboratorio analisi	513.356
Presidi chirurgici e materiale	

sanitario	12.088.052
Materiale protesico	3.030.551
Materiale protesico impiantabile attivo	689.328
Dialisi	840.750
Strumentario medico chirurgico	1.071.869
Disinfettanti	82.634
Nutrizione enterale e parenterale	338.100
Altro materiale sanitario	1.130.081
Acquisti non sanitari	
Materiale guardaroba	571.233
Materiale di convivenza in genere	195.257
Cancelleria	147.347
Combustibili, carburanti	77.687

2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

a) Acquisti di servizi sanitari – Medicina di base

La voce in esame, comprendente i costi relativi alle convenzioni, si prevede un decremento rispetto al precedente preventivo (-7%) e più contenuto rispetto pre-consuntivo (-3%) principalmente a causa di del venir meno di indennità aggiuntive da riconoscersi ai medici di medicina generale e pediatri di libera scelta per attività legate all'emergenza Covid-19.

Nello specifico delle diverse voci:

- Medici di medicina generale € 15.475.545;
- Pediatri di libera scelta € 3.539.962;
- Medici di guardia compresa quella turistica € 2.104.545;
- Altre convenzioni di medicina di base non ricomprese nelle voci precedenti (medicina dei servizi, psicologi, medici 118 etc.) € 2.209.998.

La voce comprende inoltre costi di mobilità extraregionale per € 263.801.

b) Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica

La voce, che comprende i costi per l'assistenza farmaceutica erogata da farmacie pubbliche e private in convenzione nonché il contributo alle farmacie rurali ed i contributi Enpaf, ammonta a complessivi € 25.702.826 di cui € 1.082.355 relativi a costi di mobilità extraregionale, la farmaceutica convenzionata registra quindi una leggera contrazione rispetto passando da € 25.181.464 del precedente preventivo ad € 24.620.471 ed è in linea con l'andamento del 2021. La voce ha subito nel corso degli anni una significativa riduzione.

c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

La voce comprende le prestazioni di specialistica ambulatoriale e le prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero acquistate da altre aziende sanitarie pubbliche della Regione (€ 1.339.919) ed

extra regione (€ 6.912.993). Tali valori, su indicazione regionale (nota A.Li.Sa. U.0041625 del 31/12/2021), sono nuovi rispetto al preventivo 2021 ma uguali al pre-consuntivo 2021.

La mobilità ha visto complessivamente un miglioramento del saldo attiva-passiva di oltre 4 milioni di euro. Si riporta di seguito la mobilità passiva diagnostica intraregionale:

prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 1	5.917
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 2	11.541
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 3	87.508
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 4	235.555
prestazioni assistenza specialistica diagnostica S. Martino	687.123
prestazioni assistenza specialistica diagnostica Gaslini	312.275
Totale mobilità passiva diagnostica intraregionale	1.339.919

- L'assistenza medico specialistica convenzionata interna (Medici SUMAI) per € 6.664.360 sostanzialmente in linea rispetto al pre-consuntivo 2021 e in calo rispetto al precedente preventivo;
- Le prestazioni acquistate da soggetti privati accreditati (IRCCS privati, ospedali classificati, Policlinici privati, ambulatori privati accreditati, case di cura private accreditate) appositamente convenzionati. Tale voce comprende i costi per acquisti di prestazioni ambulatoriali dalla Casa di Cura privata Alma Mater per € 990.461 (in ripresa rispetto al precedente preventivo ma in calo rispetto al pre-consuntivo) e da altri privati (inclusivo della Fondazione Don Gnocchi) per € 2.040.000 previsto in aumento rispetto al preventivo ma in calo rispetto al pre-consuntivo. Si rileva inoltre una spesa prevista di € 82.169 destinata alle prestazioni dell'Alma Mater e Don Gnocchi per cittadini residenti extra regione (mobilità attiva).

d) **Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa**

La voce accoglie i servizi di riabilitazione extraospedaliera estensiva o intermedia, a ciclo diurno e/o continuativo anche domiciliare, rivolti al recupero funzionale di soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali o miste dipendenti da qualunque causa, erogati da Strutture ed Istituti di riabilitazione ex art. 26 convenzionati.

Tale voce comprende:

1. i costi sostenuti per l'assistenza riabilitativa in convenzione Legge 833 art. 26 per € 6.132.671 in incremento rispetto al preventivo 2021 (+13,1%) ma in linea con il pre-consuntivo;
2. i costi sostenuti per le convenzioni di assistenza riabilitativa in accreditamento da privato intraregionale per € 870.881 previsti in calo sul pre-consuntivo (-5%) ed in leggero incremento sul precedente preventivo (+3,5%);
3. i costi per servizi appaltati per assistenza riabilitativa per € 1.750.360 in calo sia rispetto il pre-consuntivo (-8,8%) sia rispetto al preventivo 2021 (-25%).

Complessivamente il dato (€ 8.753.913) è leggero incremento (+2%) rispetto al precedente preventivo (€ 8.589.046) ed in leggero calo (-2%) rispetto al pre-consuntivo (€ 8.905.598).

e) **Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa**

La voce accoglie le prestazioni che comportano l'erogazione dei prodotti destinati ad una alimentazione particolare per le persone affette da: malattie metaboliche, fibrosi cistica, morbo celiaco. Contiene altresì le prestazioni che comportano l'erogazione in favore delle persone affette da patologia diabetica.

La voce in questione pari ad € 1.014.160 registra un incremento di circa il 9% rispetto al precedente preventivo ed è in linea rispetto al pre-consuntivo.

f) **Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica**

La voce contiene le prestazioni che comportano l'erogazione di protesi, ortesi ed ausili monouso e tecnologici inclusi e descritti negli elenchi allegati al DM 27 agosto 1999 n. 332: si stima una spesa di € 3.239.000 in significativo decremento (-14%) rispetto al preventivo 2021 (a seguito di previsioni di ulteriori razionalizzazioni) e in riduzione (-4,4%) rispetto al pre-consuntivo.

g) **Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera**

La voce è caratterizzata dalla rilevanza della mobilità infra regionale ed ancor più di quella extra regionale. La prima ammonta ad € 10.141.620 (in calo, circa 1 milione, rispetto il precedente dato) e comprende la mobilità verso le aziende sanitarie della Regione Liguria. La seconda è la mobilità verso aziende non appartenenti al servizio sanitario della Regione Liguria ed ammonta ad € 24.692.273 (in significativo calo, circa 10,8 milioni). Come già detto in precedenza tali valori riflettono la nuova mobilità comunicata ai fini del CE IV trimestre e con un saldo migliorativo rispetto alla precedente utilizzata in fase di preventivo 2020 Entrambe le voci riflettono evidentemente la forte riduzione dei ricoveri ospedalieri a seguito dell'emergenza Covid 19. Si riporta di seguito la tabella della mobilità passiva ospedaliera intraregionale:

Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 1	13.709
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 2	376.937
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 3	350.597
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 4	1.464.287
Prestazioni assistenza ospedaliera S. Martino - IST	5.629.292
Prestazioni assistenza ospedaliera Gaslini	2.306.798
Totale mobilità passiva ospedaliera intraregionale	10.141.620

La voce comprende inoltre la previsione dei costi per l'assistenza ospedaliera da privati per complessivi € 9.069.985 che si compone:

1. da servizi sanitari erogati a cittadini residenti in ASL 5 dalla Casa di Cura Alma Mater per € 1.585.029 (in riduzione rispetto al pre-consuntivo e in incremento rispetto al preventivo 2021)
2. da servizi sanitari erogati da Fondazione Don Gnocchi per € 7.484.956 in aumento rispetto al pre-consuntivo (€ 7.078.299) ed in diminuzione rispetto al preventivo 2021 (€ 8.260.811). Su indicazione regionale i costi sostenuti per le prestazioni relative alla struttura Villa Azzurra (Iclas s.r.l.) non sono stati contabilizzati né fra i costi né fra i ricavi;

Tra le voci di costi abbiamo poi l'acquisto di servizi sanitari da Alma Mater (€ 168.583, in forte aumento rispetto al precedente preventivo ma in riduzione sul pre-consuntivo) e Fondazione Don Gnocchi (€ 323.985 stabili rispetto al pre-consuntivo e in aumento rispetto al preventivo 2021) relativi a costi che si prevede di sostenere per cittadini residenti extra regione (mobilità attiva). Riguardo questa significativa voce di costo occorre rilevare che non sia governabile dall'azienda e che genera un costo e un'uscita di cassa immediata a fronte di introiti, per la Regione, che avverranno solo a distanza di anni per il noto meccanismo della mobilità.

h) **Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale**

La voce comprende i costi relativi alle prestazioni di psichiatria non riconducibili ad un ricovero ospedaliero, nel caso in cui esista una tariffa regionale di riferimento e/o convenzione. Il valore si assesta a € 7.925.294 e si prevede un significativo incremento sia rispetto al precedente preventivo

sia al pre-consuntivo a seguito della previsione di apertura nell'esercizio della Rems di Calice al Corniviglio.

i) **Acquisti di prestazioni di distribuzione di farmaci file F**

La voce comprende i costi sostenuti per la distribuzione dei farmaci sul territorio ed i costi per i consumi di farmaci a somministrazione diretta o per uso domiciliare. Accoglie anche i costi relativi alla distribuzione di farmaci doppio canale e primo ciclo terapeutico, ove il farmaco non sia acquistato direttamente.

Nel caso il farmaco distribuito via doppio canale o primo ciclo terapeutico sia già stato acquistato dall'azienda, in questa voce vanno indicati i soli costi del servizio distributivo (ad esempio distribuzione in nome e per conto).

Per quanto riguarda gli acquisti da aziende pubbliche della Regione ed extra Regione il dato è quello della mobilità passiva ed in questo caso, nei nuovi livelli di mobilità, si registrano peggioramenti sia dato regionale sia in quello extra.

L'extra regione passa infatti da € 2.974.292 a € 3.305.847; la regionale passa da € 3.776.044 a € 3.921.757.

Il dato previsionale si riferisce invece a costi verso privati della Regione Liguria e risulta in riduzione da € 1.353.922 (pre-consuntivo) a € 1.283.922.

j) **Acquisti di prestazioni termali in convenzioni**

La voce comprende i costi relativi alle prestazioni termali in convenzione. Il dato previsionale, di entità contenuta (€ 177.134), è in leggera contrazione rispetto al preventivo 2021 (€ 191.269) e pari al pre-consuntivo 2021 e fa riferimento ai costi di prestazioni erogate da strutture convenzionate di altre regioni (mobilità da settore pubblico extra regione).

k) **Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario**

La voce accoglie sia i costi di trasporto per emergenza sanitaria 118, sia altri costi di trasporto sanitari non in emergenza.

In particolare i costi di trasporto di emergenza sono previsti in € 2.280.000 (valori in linea sia con il pre-consuntivo sia con il precedente preventivo) ed i costi di trasporto ammalati sono previsti in € 2.360.000, anche questo stimato stabile rispetto al pre-consuntivo ed al precedente preventivo.

Nella voce confluisce poi il dato di trasporto pubblico extra-regione (mobilità) in incremento, passando da € 448.374 del precedente preventivo a € 536.258 (stesso valore del pre-consuntivo).

l) **Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria**

Questa voce comprende l'acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI). Accoglie gli interventi di riabilitazione extra ospedaliera estensiva o intermedia, a ciclo diurno e/o continuativo, rivolti al recupero funzionale e sociale di soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali o miste dipendenti da qualunque causa, prodotti da strutture, consultori e comunità terapeutiche private per € 14.013.799 di cui € 4.313.799 relativi alle convenzioni per tossicodipendenti (in leggero decremento sia rispetto al preventivo 2021 sia rispetto al pre-consuntivo), € 9.700.000 per convenzioni per anziani non autosufficienti (sostanzialmente stabili sia rispetto al preventivo 2021 sia rispetto al pre-consuntivo) e € 1.000 da altri soggetti pubblici della regione.

m) **Compartecipazione al personale per attività libero professionali (intramoenia)**

La voce comprende i costi per libera professione ex. Art. 55, comma 1, lettera a) – b) CCNL distinti per area di riferimento:

1. Ospedaliera;
2. Specialistica;
3. Sanità pubblica.

Accoglie, inoltre, i costi per servizi di consulenza sanitaria in area libero professionale (art. 55, comma 1, lett. C) e D) ed art. 57-58 CCNL 8/6/2000 oltre a voci residuali per eventuali costi di compartecipazione al personale per attività intramoenia

In merito si prevede nel 2022 un valore di € 3.125.942 in ulteriore risparmio (+1,4%) rispetto al pre-consuntivo 2021. Rispetto al precedente preventivo il dato è significativo aumento (+65%) in quanto si era previsto un maggiore impatto sul 2021 del blocco attività Covid.

n) **Rimborsi assegni e contributi sanitari**

Questa voce di spesa comprende i costi relativi ai rimborsi per assistenza termale, i contributi straordinari ed ex legge 210/92, i sussidi post sanatoriali.

Tale voce di spesa (€ 873.006) è prevista in incremento rispetto al preventivo 2021 (€ 775.132) ma stabile verso il pre-consuntivo (€ 879.967).

o) **Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**

La voce comprende i costi relativi al personale con contratti di collaborazione, consulenza, interinali, tirocinanti, borsisti ed altre forme prestazioni di lavoro in ambito sanitario e sociosanitario.

In particolare:

Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 luglio 2000	270.000
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.612.198
Lavoro interinale - area sanitaria	100.000
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	44.992
Totale	2.027.190

Si stima un livello di costi per consulenze, collaborazioni ed altre prestazioni in forte contrazione rispetto al pre-consuntivo 2021 (-73%) con particolare riguardo alle altre consulenze da privato e al lavoro interinale di area sanitaria, per la previsione del venir meno dell'emergenza Covid ed anche per l'accelerazione del piano di assunzioni del personale dipendente. Rispetto al precedente preventivo la voce risulta in aumento di circa il 30% in quanto, con riguardo alle consulenze da privato, in coerenza con il livello di finanziamento assegnato per il 2021, non erano stati presi in considerazione i contratti relativi all'emergenza Covid-19 ipotizzando specifici finanziamenti aggiuntivi.

p) **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**

Tale voce prende in esame costi legati a prestazioni di rilevanza sanitaria e sociosanitaria non inclusi nelle voci precedenti.

La voce relativa agli altri servizi sanitari da privato (inclusiva dell'assistenza domiciliare) passa da € 3.671.370 del precedente preventivo ad € 4.055.782, mentre registra un significativo calo rispetto al pre-consuntivo (€ 5.932.759) principalmente a causa dell'ipotizzata forte contrazione di costi Covid (Vaccinazioni, tamponi e "Covid Hotel").

Infine la mobilità internazionale incrementa da € 232.668 ad € 322.614.

q) **Costi per differenziale Tariffe TUC**

La voce prende in esame il caso in cui la tariffa regionale sia maggiore rispetto alla TUC. In tale fattispecie la Regione riconosce alle aziende una quota aggiuntiva rispetto a quanto remunerato dalle altre regioni.

Questa voce non risulta valorizzata.

3) **ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI**

Tale voce comprende:

▪ **i servizi non sanitari:**

Tale voce comprende i seguenti costi:

Lavanderia	2.011.567
Pulizia	3.475.000
Mensa	2.531.000
Riscaldamento	6.000.000
Servizi elaborazione dati	10.285.555
Servizi trasporti non sanitari	2.331.524
Smaltimento rifiuti	551.500
Utenze telefoniche	56.082
Utenze elettricità	430.000
Altre utenze	1.611.785
Assicurazioni	279.357
Altri servizi non sanitari da privato	9.511.351
TOTALE	39.074.721

I valori che registrano maggiori differenze rispetto al pre-consuntivo riguardano le seguenti voci:

- Pulizia +40% a seguito della nuova gara;
- Trasporti non sanitari +34% a seguito estensione del contratto a far data dal 01/04/22;
- Riscaldamento +15% per previsione incrementi costi materie prime;
- Utenze elettricità +17% per previsione incrementi costi energetici;
- Lavanderia -10% in previsione di una razionalizzazione di utilizzo di specifici materiali;
- Utenze telefoniche -11% in previsione di una razionalizzazione di utilizzo;
- Altri servizi non sanitari da privato -36% principalmente a causa dell'ipotizzata cessazione del servizio di ausiliariato/oss a decorrere dal 01/04/22.

La voce di costo "Altri servizi non sanitari da privato" comprende:

1) Spese amministrative

Spese di pubblicità legale	23.870
Spese postali	119.817
Quote per spese condominiali	120.000
Spese bancarie	271.440
Spese amministrative varie	21.818
Acquisti libri e abbonamenti riviste e raccolte scientifiche	13.045
Altre spese per servizi diversi	383.740
TOTALE	953.730

Globalmente si prevedono stabili e/o in contrazione sia rispetto al precedente preventivo sia rispetto al pre-consuntivo.

2) Altri servizi appaltati

Gli altri servizi appaltati stimati per il preventivo 2022 in € 8.557.621 (di cui 1.296.000 relativi alla centrale di sterilizzazione) risultano in significativa contrazione sia rispetto al valore del pre-consuntivo 2021 (€ 13.449.284) sia rispetto al preventivo 2021 (€ 11.464.215) principalmente a causa dell'internalizzazione, nel corso dell'esercizio, del servizio di supporto logistico alberghiero ed ausiliariato attraverso l'assunzione diretta di queste figure professionali a seguito del concorso pubblico espletato.

▪ **le consulenze, collaborazioni, interinale ed altre prestazioni di lavoro non sanitarie**

La voce comprende i costi relativi al personale con contratti di collaborazione, consulenza, interinali, tirocinanti, borsisti ed altre forme prestazioni di lavoro in ambito non sanitario e sociosanitario per un importo complessivo di € 464.322 in sensibile riduzione (-59%) rispetto al pre-consuntivo e ancor di più rispetto al precedente preventivo (-71%). Tale dinamica è influenzata principalmente dalla previsione di minori spese legali e minor ricorso al lavoro interinale di area non sanitaria a seguito delle nuove assunzioni.

- **la formazione**

Tale voce comprende i costi sostenuti per la formazione del personale dipendente attraverso corsi di formazione interna o corsi di formazione esternalizzati da pubblico e da privato.

La formazione in previsione avviene principalmente attraverso il ricorso di servizi presso terzi privati ed è prevista stabile rispetto al pre-consuntivo ed in riduzione rispetto al precedente preventivo.

4) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Tale voce comprende i costi che l'azienda sostiene per la manutenzione e riparazione ordinaria dei beni appartenenti al proprio patrimonio attraverso manutenzione interna in economia ovvero attraverso manutenzione esterna e/o in appalto.

Il livello dei costi di manutenzione e riparazione, per un totale di € 3.863.397, è previsto stabile sia rispetto al pre-consuntivo sia rispetto al preventivo 2021.

5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

In questa voce sono compresi i costi relativi alle locazioni di beni immobili, canoni di noleggio, canoni di leasing divisi in area sanitaria e non sanitaria per una spesa stimata per il 2022 in € 6.757.136.

La voce si decrementa (-3,6%) rispetto al pre-consuntivo 2021 mentre aumenta del medesimo scostamento rispetto al precedente preventivo principalmente per maggiori canoni di noleggio di attrezzature tecnico-sanitarie.

6) COSTO DEL PERSONALE

La spesa stimata per il 2022 si assesta a € 119.824.567; il significativo incremento rispetto all'esercizio 2021 (variazione di circa 4,3 milioni di euro) è dipendente dall'internalizzazione del servizio logistico alberghiero e dal piano straordinario di assunzioni con la previsione di entrata in servizio principalmente di personale della dirigenza e del comparto sanitario al fine di sopperire diverse carenze. Rispetto al precedente preventivo l'incremento di spesa è di circa 2,4 milioni di euro in quanto una parte delle assunzioni previste nel precedente preventivo non si sono concretizzate nel corso del 2021.

7) AMMORTAMENTI

Tale voce comprende gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, dei fabbricati e di altre immobilizzazioni materiali e fa riferimento al patrimonio esistente e al previsto piano di dismissioni ed investimenti. Il valore economico degli ammortamenti si stima in € 6.603.264 in leggero decremento (-0,9%) rispetto al pre-consuntivo 2021 e al precedente preventivo (-4,3%); si evidenzia, tuttavia, la difficoltà di tale valutazione in considerazione dei numerosi fattori che incidono su tale stima.

8) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI

La voce accoglie la quota accantonata per la svalutazione delle immobilizzazioni a seguito di *impairment test* ovvero l'eventuale inesigibilità dei crediti.

La voce in esame non è stata valorizzata come da indicazioni regionali.

9) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La variazione delle rimanenze sanitarie e non sanitarie è prevista nulla come da indicazioni regionali e anche perché non esistono indicazioni per poterne prevedere l'andamento.

10) ACCANTONAMENTI

Tale voce include:

- 1) gli accantonamenti relativi a rischi a carico dell'azienda, di probabile accadimento, ma incerti nel tempo e nell'ammontare. Tale voce non è stata valorizzata come da indicazioni regionali;
- 2) gli accantonamenti dell'esercizio per i premi di operosità Sumai spettanti a specialisti ambulatoriali, biologi e psicologi e, in generale, tutte le figure professionali che ne hanno diritto. Tale specifica voce è stimata pari € 449.063 stabile rispetto al pre-consuntivo ed in decremento rispetto al preventivo 2021;
- 3) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati non sono stati valorizzati come da indicazioni regionali;
- 4) altri accantonamenti non valorizzato stante la sospensione dell'accantonamento delle indennità per le funzioni tecniche ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016.

Il dato degli accantonamenti è quindi in decremento sia rispetto al pre-consuntivo sia al precedente preventivo.

11) PROVENTI FINANZIARI

Nella voce in esame sono presenti gli interessi attivi maturati sui saldi di tesoreria. Si tratta di importi marginali e prudenzialmente non sono stati valorizzati nel preventivo 2022 così come già avvenuto nel precedente preventivo.

12) ONERI FINANZIARI

Nella voce in esame sono stati previsti:

1. gli oneri derivanti dall'ammortamento dei mutui stipulati;
2. gli interessi moratori relativi al ritardo nel pagamento dei fornitori, previsti in quasi azzeramento ed in ulteriore riduzione dal pre-consuntivo;
3. gli oneri finanziari relativi all'anticipazione di tesoreria, ordinaria ed eventualmente straordinaria previsti a zero in linea con esercizio 2021;
4. altri oneri finanziari diversi di modesto ammontare.

Tale voce si stima in linea con il pre-consuntivo ed in contrazione significativa (-20%) rispetto al preventivo 2021 che conteneva previsioni troppo pessimistiche.

13) PROVENTI STRAORDINARI

Nella voce in esame sono presenti le sopravvenienze attive relative alle ritardata fatturazione di nostre prestazioni e principalmente alla ritardata emissione di note di credito dei fornitori. Per definizione si ritiene opportuno non valorizzare la voce in oggetto come peraltro previsto dalle indicazioni regionali.

14) ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari si riferiscono a sopravvenienze passive relative alla tardiva contabilizzazione di fatture e di note di addebito di fornitori. Per definizione si ritiene opportuno non valorizzare la voce in oggetto come peraltro previsto dalle indicazioni regionali.

15) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Sono qui riportate le imposte sul reddito che si prevede di pagare.

È stato ipotizzato un incremento rispetto al pre-consuntivo 2021 dovuto sostanzialmente alla maggiore IRAP sul personale dipendente a seguito delle nuove assunzioni di personale, alle maggiori indennità corrisposte (esclusività) e all'incremento dell'attività libero professionale. Rispetto al precedente preventivo si registra un leggero calo in quanto era stata stimata per il 2021 una dinamica assunzionale solo in parte verificatasi.



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria
Azienda Sociosanitaria Ligure 5
LA SPEZIA
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

Allegato 3) delibera n. 205 del 01/03/22

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2022

Il Bilancio Preventivo economico annuale è stato predisposto ai sensi del D. Lgs. 118 del 23/06/2011, tenuto conto degli Articoli del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC), salvaguardando le specificità introdotte dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi Decreti Ministeriali di attuazione del medesimo.

Il Bilancio di Preventivo in linea con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico finanziaria di Regione Liguria include il Conto Economico Preventivo, il Piano dei Flussi di Cassa prospettici, il Piano triennale degli Investimenti; esso è corredato dalla Nota illustrativa e dalla Relazione del Direttore Generale.

1. QUADRO ECONOMICO - FINANZIARIO DI RIFERIMENTO

A) Il contesto nazionale

Il livello di finanziamento del fabbisogno del Servizio Sanitario Nazionale standard cui concorre lo Stato per l'anno 2022, così come definito dalla Legge n.234/2021 ad oggetto: "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024", è incrementato di due miliardi rispetto al livello di finanziamento dell'anno 2021 pari ad € 122,061 miliardi.

Per effetto degli stanziamenti aggiuntivi previsti dalle leggi di bilancio, il livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard, cui concorre lo Stato, viene rideterminato in € 124.061 milioni per il 2022; nell'importo sono ricompresi tutti gli interventi previsti nei vari commi (proroga dei rapporti di lavoro flessibile e stabilizzazione del personale del ruolo sanitario, rafforzamento dell'assistenza territoriale e delle attività di prevenzione, rideterminazione tetti di spesa per assistenza farmaceutica, deroga alla disciplina dei tetti di spesa per l'acquisto di dispositivi medici in ragione dell'emergenza Covid, aggiornamento dei LEA, indennità di pronto soccorso dirigenza medica e personale del comparto sanità, proroga Usca, ecc.), mentre le risorse finanziarie aggiuntive sono previste per:

- 1) acquisto di farmaci innovativi (100 milioni di Euro);
- 2) contratti di formazione specialistica (194 milioni di Euro);

3) implementazione delle prime misure previste dal Piano Strategico Operativo Nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (€ 200 ml nel 2022 e € 350 ml nel 2023).

Di significativa rilevanza strategica risultano poi le disposizioni contenute nei commi da 263 a 267 della Legge n. 234/2021 che riguardano l'edilizia sanitaria.

Lo stanziamento di risorse in conto capitale per l'esecuzione di un programma di interventi pluriennali in materia di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico viene incrementato di € 2 miliardi.

B) Il contesto regionale

Con la Legge Regionale di stabilità 2017 (L.R. 34/2016) la Giunta Regionale è stata autorizzata ad approvare un Piano di efficientamento del Servizio Sanitario Regionale per raggiungere, entro il 31 dicembre 2020, l'obiettivo del pareggio di bilancio delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale, garantendo l'efficacia dei livelli essenziali di assistenza.

Il Piano prevedeva una progressiva riduzione delle perdite totali rispetto al risultato d'esercizio consolidato 2015, rispettivamente di € 30 milioni per il 2017, € 45 milioni per il 2018 e € 60 milioni per il 2019.

Ne conseguiva che le risorse regionali derivanti dalla fiscalità, disponibili per la concorrenza dell'equilibrio di bilancio per l'anno 2019 ammontavano, a

legislazione invariata, complessivamente a € 34 milioni rispetto ai € 64 milioni disponibili per il 2017.

Con l'approvazione della Legge di stabilità 2019 (LR 30/2018), il Consiglio Regionale Ligure ha approvato un aggiornamento del Piano di efficientamento del Sistema Sanitario Regionale (SSR) per raggiungere il pareggio di bilancio delle Aziende e degli Enti del SSR in un periodo più lungo (ulteriore biennio).

In tale contesto per l'anno 2022, al fine di garantire la massima coerenza tra le risorse disponibili per le Aziende e gli Enti del SSR e un sistema di offerta di servizi sanitari, equa ed efficiente, e di dare attuazione ai programmi regionali a valenza strategica per il raggiungimento anche di specifici risultati, con Legge Regionale n. 2 del 5 marzo 2021, è stata istituita la Struttura Tecnica di Missione (STEM) che ha proposto un nuovo processo di riparto delle risorse disponibili alle Aziende e agli Enti del SSR, per superare il criterio della storicizzazione del finanziamento, che rappresenta ad oggi il principale driver del finanziamento.

La definizione dei criteri di riparto per il 2022, introdotti dalla STEM, rappresenta un profondo processo di cambiamento delle politiche di allocazione delle risorse a disposizione del SSR.

I principi di riparto delle risorse anno 2022 si possono sintetizzare in:

- a) spinta all'implementazione del sistema dell'offerta e delle performance del SSR, che diventano i driver principali del finanziamento;

- b) centralità della programmazione e coerenza tra mission aziendali, percorsi di governo clinico e declinazione organizzativa delle Aziende e degli Enti del SSR;
- c) spinta all'equità del sistema dell'offerta al fine di garantire l'opportunità di presa in carico omogenea su tutto il territorio ligure con un percorso di riequilibrio delle risorse;
- d) predisposizione del processo di negoziazione del "budget", mediante incontri con i Direttori Generali delle Aziende e degli Enti, entro il 31/12 dell'anno precedente, al fine di garantire la possibilità di programmare azioni di risposta agli indirizzi programmatori previsti per l'anno successivo.

L'attuazione del processo di riparto prevede un percorso di riequilibrio e compensazione finalizzato alla sostenibilità del sistema e alla garanzia dei livelli di assistenza durante il periodo di avvio del nuovo processo di riparto.

Dopo vari incontri fra le Direzioni Strategiche Aziendali e la STEM sono prevenute da parte dell'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.LI.SA.) e del Dipartimento Salute e Servizi Sociali, le indicazioni definitive per la predisposizione del Bilancio di Previsione anno 2022.

In forza delle funzioni attribuite dalla Legge Regionale n. 17 del 29 luglio 2016 in materia di programmazione finanziaria della Sanità Regionale, con nota n. 0041625 del 31/12/2021, A.LI.SA. ha fornito indicazioni per la predisposizione dei documenti relativi al bilancio preventivo 2022.

Il riparto delle risorse considera tre macro livelli di assistenza sanitaria - prevenzione, territorio e ospedale - secondo le proporzioni previste dalla legge.

- a) Il 5% delle risorse disponibili è previsto per garantire le attività in ambito preventivo; di questa percentuale il 97% è assegnato secondo il criterio della quota capitaria/popolazione dell'ASL. Il restante 3% sarà oggetto di premialità, secondo gli indicatori LEA del nuovo sistema di garanzia (Decreto interministeriale 12 marzo 2019 - *Nuovo Sistema di Garanzia per il monitoraggio dell'assistenza sanitaria art. 3 comma 1*).
- b) Il 51% delle risorse disponibili è previsto per garantire le attività in ambito territoriale/distrettuale: di questa percentuale il 97% è assegnato secondo il criterio della quota capitaria. Il restante 3% è destinato secondo gli obiettivi di programmazione e di riequilibrio di finanziamento.
- c) Il 44% delle risorse disponibili è previsto per garantire le attività in ambito ospedaliero.

Tali assegnazioni, unitamente al venire meno di specifici finanziamenti legati alla copertura costi imputabili all'emergenza Covid 19 e di poste straordinarie attive contabilizzate nell'esercizio 2021 determinano, al momento e in attesa di eventuali/ulteriori provvedimenti regionali conseguenti alle prossime determinazioni in merito alle intese Stato-Regioni sulle modalità di riparto del Fondo Sanitario Nazionale, la copertura dei soli costi relativi alla gestione ordinaria.

I costi riconducibili all'emergenza Covid 19 sono stati previsti e imputabili ai costi aziendali, per il solo I trimestre 2022, considerando il 31/03 p.v. termine dello stato di emergenza.

2. METODOLOGIA OPERATIVA

Nella predisposizione del Bilancio Preventivo ASL 5, come da indicazioni regionali:

A) il valore del Fondo Sanitario indistinto, al netto del saldo di mobilità, viene previsto in € 345.251.476,00, comprensivo delle risorse aggiuntive pari a € 2.645.093,00, finalizzate al raggiungimento di obiettivi, misurabili con indicatori e target (premierità).

L'ammontare del Fondo Sanitario indistinto risulta altresì comprensivo della quota di finanziamento dell'attività del Don Gnocchi per i cittadini liguri pari ad € 8.820.811,00; mentre i valori di mobilità attiva intra ed extra sono relativi agli ultimi valori disponibili.

B) Il valore del Fondo Sanitario Vincolato viene previsto in € 7.020.022,00;

C) I rimborsi a titolo di Pay Back vengono previsti in € 2.350.229,00;

D) I ricavi aziendali vengono previsti in € 12.622.447,00 e comprendono:

1. € 3.825.660,00 di compartecipazione alla spesa sanitaria da parte degli utenti;
2. € 5.423.602,00 di proventi derivanti dall'esercizio della libera professione intramoenia;

3. € 3.373.185,00 di concorsi, recuperi, diritti sanitari, fitti ed altri proventi vari.

E) La sterilizzazione degli ammortamenti dei beni patrimoniali acquisiti con contributi in conto capitale viene prevista in € 5.771.920,00, calcolati ai sensi della normativa vigente.

F) La rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, in riduzione rispetto al 2021, è stato stimato in € 1.200.000, in coerenza con il nuovo Piano Investimenti.

Alla luce della necessità di prevedere a bilancio anche le risorse per un incremento della produzione, come da obiettivi regionali, al fine di garantire l'equilibrio economico previsionale, il Bilancio di Previsione è stato predisposto sulla base delle seguenti ulteriori asserzioni:

a) Uno scenario di evoluzione del quadro epidemiologico legato al Covid 19 impattante sui costi aziendali per un solo trimestre.

Al momento, in merito alla pandemia da Covid-19, essendo ancora in atto la campagna vaccinale con la somministrazione della terza dose, si auspica una contrazione dei costi registrati per le attività di tracciamento e sorveglianza, ricovero e cura connessi al virus.

Gli atti assunti per necessità ed urgenza legati al contrasto alla pandemia trovano allocazione nei costi ordinari, ma vengono ancora registrati ai sensi di quanto disposto dall'articolo 18 del D.L. 18/2020, convertito con modificazioni dalla legge 24/04/2020 n. 27, in apposita contabilità separata che permette di

implementare i modelli CE mensili e trimestrali con apposita evidenziazione dei costi originati dalla pandemia.

B) Un'ulteriore riduzione della spesa farmaceutica che consenta di sterilizzare gli effetti dell'approvazione del D.M. 11 agosto 2021 ad oggetto: *Riconoscimento della remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di Servizio Sanitario Nazionale;*

C) Un significativo intervento economico del Governo volto a calmierare gli effetti legati all'aumento dell'energia.

Al fine di consentire una migliore rappresentazione ed analisi dei valori di bilancio preventivati, nello schema seguente (A) sono stati posti a confronto il Bilancio Preventivo 2022 con il Pre-consuntivo 2021 (modello CE del IV° trimestre), opportunamente riclassificato (la quota parte del "Don Gnocchi" riferito alle altre ASL liguri è stata inserita sia tra i costi sia tra i ricavi; sono stati eliminati i costi ed i ricavi della gestione accentrata del rischio e quelli relativi a ICLAS).

Il Pre-consuntivo 2021 riclassificato è stato ritenuto maggiormente rappresentativo rispetto al precedente Bilancio Preventivo, predisposto successivamente al riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale e contenente i medesimi valori di mobilità utilizzati nel preventivo 2021.

Schema A "Raffronto Preconsuntivo 2021/Bilancio di previsione 2022"

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2022	CE IV 2021	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	397.677.190	400.558.507	-2.881.317	-0,7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma	396.140.439	396.486.002	-345.563	-0,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.536.751	4.072.505	-2.535.754	-62,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincola	-	459.996	-459.996	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse	-	1.159	-1.159	-100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	1.906.482	-1.906.482	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.536.751	1.705.768	-169.017	-9,9%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimento	-1.200.000	-1.444.000	244.000	-16,9%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio	1.380.614	4.987.477	-3.606.863	-72,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	14.610.193	14.544.767	65.426	0,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie	8.831.487	8.858.591	-27.104	-0,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.423.602	5.331.072	92.530	1,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	355.104	355.104	-	0,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.105.347	6.651.844	-2.546.497	-38,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.825.660	3.347.390	478.270	14,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.771.920	5.784.920	-13.000	-0,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.262.963	1.070.632	192.331	18,0%
Totale A)	427.433.887	435.501.537	-8.067.650	-1,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	68.325.775	66.414.444	1.911.331	2,9%
a) Acquisti di beni sanitari	67.279.952	65.140.699	2.139.253	3,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.045.823	1.273.745	-227.922	-17,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	171.119.643	180.855.947	-9.736.304	-5,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	23.593.851	24.373.850	-779.999	-3,2%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	25.702.826	25.852.826	-150.000	-0,6%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoria	18.009.902	18.158.204	-148.302	-0,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.753.913	8.905.598	-151.685	-1,7%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.014.160	1.024.160	-10.000	-1,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.239.000	3.389.000	-150.000	-4,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	44.396.446	46.160.688	-1.764.242	-3,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.925.294	6.644.681	1.280.613	19,3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.511.526	8.581.526	-70.000	-0,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	177.134	177.134	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.176.258	5.793.758	-617.500	-10,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	14.014.799	13.374.435	640.364	4,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.125.942	3.080.942	45.000	1,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	873.006	879.967	-6.961	-0,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	2.227.190	8.201.373	-5.974.183	-72,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.378.396	6.257.805	-1.879.409	-30,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	39.727.378	43.281.453	-3.554.075	-8,2%
a) Servizi non sanitari	39.074.721	41.945.164	-2.870.443	-6,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	464.322	1.147.954	-683.632	-59,6%
c) Formazione	188.335	188.335	-	0,0%

4) Manutenzione e riparazione	3.863.397	3.888.397	-25.000	-0,6%
5) Godimento di beni di terzi	6.757.136	7.014.575	-257.439	-3,7%
6) Costi del personale	119.824.567	115.466.479	4.358.088	3,8%
a) Personale dirigente medico	39.893.311	40.241.138	-347.827	-0,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.595.459	3.527.070	68.389	1,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	57.859.475	56.694.464	1.165.011	2,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.431.660	1.515.033	-83.373	-5,5%
e) Personale comparto altri ruoli	17.044.662	13.488.773	3.555.889	26,4%
7) Oneri diversi di gestione	1.765.880	3.423.472	-1.657.592	-48,4%
8) Ammortamenti	6.603.264	6.663.777	-60.513	-0,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	121.771	121.771	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.673.222	4.703.277	-30.055	-0,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.808.271	1.838.729	-30.458	-1,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	55.000	-55.000	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-195.000	195.000	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-195.000	195.000	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	449.063	4.207.326	-3.758.263	-89,3%
a) Accantonamenti per rischi	-	2.020.936	-2.020.936	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	449.063	449.063	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	1.272.212	-1.272.212	-100,0%
d) Altri accantonamenti	-	465.115	-465.115	-100,0%
Totale B)	418.436.103	431.075.870	-12.639.767	-2,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.997.784	4.425.667	4.572.117	103,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	126.421	131.922	-5.501	-4,2%
Totale C)	-126.421	-131.922	5.501	-4,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	5.958.214	-5.958.214	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	5.958.214	-5.958.214	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	1.364.451	-1.364.451	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	1.364.451	-1.364.451	-100,0%
Totale E)	-	4.593.763	-4.593.763	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.871.363	8.887.508	-16.145	-0,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	8.678.914	8.606.319	72.595	0,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.472.211	7.355.056	117.155	1,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro c	792.813	851.713	-58.900	-6,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	413.890	399.550	14.340	3,6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	192.449	217.449	-25.000	-11,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc)	-	-	-	-
Totale Y)	8.871.363	8.823.768	47.595	0,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	63.740	-63.740	-100,0%

I valori relativi al 2021 risultano comprensivi di specifici finanziamenti legati all'emergenza Covid-19, pari ad € 7.887.597,00 e di costi legati all'emergenza Covid-19 per € 21.416.348,00.

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

ASL 5 insiste su un territorio in larga parte coincidente con quello della provincia della Spezia (tre comuni dell'alta Val di Vara – Varese, Carro e Maissana – sono ricompresi nel territorio di ASL 4), con una popolazione complessiva nel 2021 di 213 mila abitanti, distribuiti in 29 comuni e 3 Distretti sociosanitari.

Tabella 1 Distribuzione della popolazione residente per fasce di età (anno 2020-2021)

POPOLAZIONE	Totale 2020	%	Totale 2021	%
popolazione 0-14 anni	24.273	11,16	24.021	11,28
popolazione 15-64 anni	133.114	61,23	130.439	61,26
popolazione 65 anni e più	60.031	27,61	58.478	27,46
TOTALE	217.418		212.938	

Sotto il profilo demografico, la popolazione spezzina è caratterizzata da un trend di crescita negativo; tale indice si presenta lievemente inferiore rispetto al dato regionale e nettamente più basso rispetto al valore di crescita nazionale.

L'indice migratorio compensa lievemente la numerosità della popolazione.

Gli indicatori di struttura demografica e quelli di rilevanza socioeconomica evidenziano che nel territorio la percentuale di ultrasessantacinquenni, sul totale della popolazione, è maggiore del 27%, superiore al dato nazionale.

I dati di speranza di vita, dipendenza strutturale (rapporto popolazione in età non attiva/in età attiva) e indice di vecchiaia, sono in linea con quelli regionali e nettamente superiori ai valori nazionali, con una tendenza elevata di persone vedove sopra la fascia di età dei 65 anni.

Il quadro epidemiologico della popolazione spezzina non si discosta da quello della Regione Liguria e in generale da quello delle regioni dell'Italia nord-occidentale.

La popolazione residente è caratterizzata prevalentemente da cittadini anziani ad elevata sopravvivenza, portatori di patologie cronico-degenerative con elevato indice di non autosufficienza, ulteriormente limitato da uno scarso supporto familiare e da un modesto ricambio generazionale.

Cardiovasculopatie, gastroenteropatie, malattie endocrine e metaboliche, patologie croniche dell'apparato respiratorio, neoplasie e diabete, sono le patologie più rappresentate in un quadro epidemiologico fortemente correlato all'aumentare dell'età.

Significativi risultano, in ragione dell'invecchiamento della popolazione, la proporzione delle situazioni di co-morbilità (tre, quattro e più

patologie croniche compresenti) con carichi assistenziali molto complessi ed il forte impatto anche sociale delle patologie dell'apparato visivo (glaucoma, retinopatie, cataratte), dell'insufficienza renale cronica e delle patologie neurologiche (demenze).

A) L' Organizzazione Ospedaliera e Territoriale

L'Azienda Sociosanitaria Ligure 5 provvede ad erogare prestazioni e servizi sanitarie sociosanitari, direttamente o tramite soggetti pubblici e privati accreditati:

- a. prestazioni e servizi previsti dai LEA (Livelli Essenziali Assistenza sanitaria) nelle forme dell'assistenza distrettuale e dell'assistenza ospedaliera;
- b. prestazioni sanitarie ad elevata integrazione socio-sanitaria;
- c. servizi di emergenza sanitaria sul territorio.

Per quanto concerne l'attività ospedaliera, occorre evidenziare che la medesima è espletata nel Presidio Ospedaliero del Levante suddiviso nei plessi ospedalieri di seguito indicati :

- "Sant' Andrea" - La Spezia
- "San Bartolomeo" - Sarzana

Relativamente all'organizzazione territoriale, così come illustrato nel grafico nr.1, si rileva che la medesima è articolata in tre Distretti e ha la funzione di assicurare alla popolazione residente la disponibilità e l'accesso ai servizi ed

alle prestazioni di tipo sanitario e di tipo sociale, ad elevata integrazione sanitaria. I 3 Distretti sono:

Tabella 2 Distribuzione della popolazione residente per Distretto sociosanitario ASL5 (anno 2021)

Distretti ASL5	Popolazione 2021	%
D17 Val di Vara e Riviera	37.780	17,74
D18 del Golfo	105.437	49,52
D19 Val di Magra	69.721	32,74
Totale popolazione residente	212.938	100,00

Grafico 1. Organizzazione territoriale.



Relativamente al posizionamento di ASL5, occorre confrontare i dati aziendali anno 2019 con gli standard nazionali, così come esplicitati nel D.M. 70/2015. E' della massima importanza sottolineare che il D.M. soprariportato evidenzia relativamente a quanto in argomento, tra l'altro, quanto segue:

“.....omissis..... Gli standard definiti nella Legge 135/2012, relativamente ai posti/letto (3.7/1000 abitanti) ed al tasso di ospedalizzazione (160/1000 abitanti), sono conseguibili, intervenendo concretamente sull'indice di occupazione del posto/letto che deve attestarsi su valori del 90% tendenziale e sulla durata media di degenza, per i ricoveri ordinari, che deve essere inferiore mediamente a 7 giorni.”

Relativamente ad ASL 5 i dati relativi all'anno 2021 sono riportati nella seguente tabella.

Tabella 3. Degenza media e indice di occupazione posti letto

DIPARTIMENTI	DEGENZA MEDIA	TASSO OCCUPAZIONE POSTI LETTO
CHIRURGICO	5,37	65,13
DEA	7,38	85,00
SERVIZI	1,56	4,93
MATERNO INFANTILE	3,43	44,30
MEDICO	10,22	77,42

ONCOLOGICO	8,12	67,51
SALUTE MENTALE	10,08	58,4

Da quanto sopra emerso, è riscontrabile che per quanto attiene la degenza media ed il tasso di occupazione posti letto, i dati ASL 5 rispecchiano la situazione di emergenza sanitaria.

B) L' Offerta Ospedaliera in ASL 5

L'attività di ASL 5 è finalizzata a dare risposta ai bisogni di salute della popolazione ed a garantire le prestazioni di promozione e tutela della salute, attraverso un modello organizzativo di assistenza e di offerta dei servizi che assicuri la centralità del Cittadino attraverso l'accesso ad una rete integrata di servizi sanitari, che coinvolge le differenti articolazioni sociali e istituzionali.

In particolare l'Azienda svolge una funzione di governo complessivo dell'erogazione delle prestazioni, nell'ambito del Servizio Sanitario Nazionale, assicurando, attraverso l'erogazione diretta di prestazioni e servizi e la committenza verso soggetti accreditati pubblici e privati, una modulazione dell'offerta, in termini di quantità e tipologia, coerente rispetto ai bisogni di salute ed alla domanda espressi dalla popolazione e previsti dai LEA (Livelli Essenziali di Assistenza sanitaria) nelle forme della prevenzione, dell'assistenza distrettuale e dell'assistenza ospedaliera.

L'Azienda, nel perseguire l'economicità ed efficienza produttiva, garantisce condizioni di effettiva equità nell'accesso per tutti i cittadini, l'appropriatezza e la qualità delle prestazioni erogate, sia direttamente che indirettamente.

La riforma sanitaria ligure con la L.R. 27/2016 ha assegnato alle ASL uno specifico ruolo che si esplicita attraverso:

- Un'articolazione aziendale in due aree, l'una "territoriale" e l'altra "ospedaliera", chiamate congiuntamente a realizzare l'integrazione delle funzioni sanitarie e socio sanitarie;
- L'area territoriale quale sede privilegiata di riferimento e di confronto aziendale con gli Enti locali, anche al fine di superare carenze di coordinamento e integrazione delle attività e delle prestazioni sanitarie con l'offerta assistenziale dei Comuni;
- La collaborazione ed il raccordo con A.Li.Sa. nel monitoraggio dei bisogni territoriali e della corrispondenza dell'offerta, nonché degli accordi contrattuali.

C) I main points attuali dell'offerta in ASL 5

Vengono di seguito illustrati nelle sotto riportate tabelle rispettivamente i posti letto ordinari e DH relativamente ai plessi ospedalieri, mentre il modello organizzativo del DEA (così come indicato nel PSR 2017-2019) attraversa una fase di importante rivisitazione, articolandosi in un DEA di I livello presso lo stabilimento ospedaliero di La Spezia, un Pronto Soccorso presso lo stabilimento Ospedaliero di Sarzana ed infine un polo ambulatoriale a Levanto dove, dalla primavera 2022, si introduce un nuovo modello

organizzativo rappresentato dalla Casa di Comunità e dall'Ospedale di Comunità.

Tabella 1. Posti Letto – Dicembre 2021

POSTI LETTO 2021										
	S. Andrea			S. Bartolomeo			S. Nicolò	Presidio		
	Tot	Acuti	Riab/Lung	Tot	Acuti	Riab/Lung	Riab/Lung	Tot	Acuti	Riab/Lung
Ordinari	240	239	1	145	139	6	15	400	378	22
DH	29	27	2	8	6	2		37	33	4
DS	10	10		6	6			16	16	
Totale	279	276	3	159	151	8	15	453	427	26
Culle	14							14		
OBI	11			4				15		

Tabella 2. Assetto PSSR 2017-19

ASL 5	La Spezia	DEA I livello	<ul style="list-style-type: none"> - ospedale di riferimento del territorio dell'ASL5 - polo chirurgico a elevata complessità
ASL 5	Sarzana	Pronto Soccorso	<ul style="list-style-type: none"> - specialità ad ampia diffusione territoriale - riferimento per l'attività ambulatoriale - attività ad elevata integrazione territoriale e riabilitazione - sperimentazione di nuovi modelli organizzativi

D) L'offerta ospedaliera ed ambulatoriale

Il percorso di investimenti strutturali impostato in un ottica di rete ed avviato in passato si è praticamente concluso da un lato con la realizzazione presso il Blocco Operatorio dello stabilimento ospedaliero Sant'Andrea delle nuove sale attive da novembre 2022, con gli interventi strutturali volti a garantire i percorsi "sporco-pulito" e dall'altro, presso lo stabilimento ospedaliero di

Sarzana, con la conclusione dei lavori di ristrutturazione di alcuni reparti di degenza.

L'epidemia da Covid 19 ha determinato la necessità di attuare una profonda revisione dell'organizzazione ospedaliera e territoriale e dei relativi processi operativi: inizialmente è stata potenziata l'offerta ospedaliera attraverso un incremento dei posti letti di terapia intensiva e sub-intensiva, successivamente, attraverso l'attivazione di percorsi differenziati, è stato possibile dedicare un intero stabilimento ospedaliero alla degenza di pazienti Covid + (San Bartolomeo di Sarzana), mentre l'altro (Sant'Andrea di La Spezia) ha mantenuto la natura di ospedale Covid-free.

Nella parte finale dell'anno (settembre – dicembre 2021) è stato possibile attuare un piano, c.d. "Piano Restart", di recupero di prestazioni di ricovero e ambulatoriali finalizzato alla riduzione dei tempi di attesa, purtroppo interrotto a fine dicembre da una nuova recrudescenza della pandemia da Covid-19.

Contestualmente, sul territorio sono state istituite apposite equipe medico-infermieristiche con il compito di garantire l'assistenza ai pazienti presso il proprio domicilio e la sorveglianza attiva dei casi Covid-19 anche attraverso un nuovo assetto organizzativo capace di garantire un raccordo strutturato e stringente fra i protagonisti delle cure primarie e quello delle cure specialistiche ed ospedaliere.

Conseguentemente si è proceduto al reclutamento di nuovo personale sanitario, anche attraverso procedure straordinarie.

Attualmente la Direzione Strategica è impegnata attraverso l'attivazione dei concorsi pubblici necessari per rendere strutturali gli incrementi degli organici, anche se l'attuale periodo risulta tumultuoso ed incerto, in quanto si è chiamati a prendere decisioni rapide senza disporre di un tempo adeguato per analisi e riflessioni.

Gli assetti organizzativi ed il mix delle attività erogate dovranno quindi adeguarsi rapidamente ai mutamenti epidemiologici, mostrando flessibilità organizzativa e capacità di adeguamento a nuovi obiettivi.

A) Il Potenziamento dell'assistenza territoriale.

A partire dall'esperienza positiva maturata nel 2021, in collaborazione con tutti gli Stakeholder di ASL5 (MMG, PLS, Medici della Continuità Assistenziale, Medici Specialisti Ambulatoriali, Comuni, Farmacie, Erogatori privati, Associazioni, Pubbliche Assistenze, Volontariato, ecc.), che rappresentano il sistema delle "risorse" del territorio, è apparso ancora più evidente il fabbisogno aziendale di:

- 1) rafforzare la modalità di lavoro inter istituzionale, con strumenti di integrazione innovativi, a supporto della presa in carico delle persone con plurimorbilità e fragili, aggravate dal rischio o confermato Covid+.
- 2) potenziare le sinergie e le risorse per offrire una rete di servizi territoriali integrati.

Per questi motivi ASL 5 ha realizzato specifiche azioni e progettazioni a favore di specifici target di beneficiari, per garantire la presa in carico delle persone con patologie croniche, in situazione di fragilità, spesso non autosufficienti, in

nuclei monofamiliari, nonché affette da COVID-19, in fase di realizzazione nel 2022 per offrire:

- supporto al Presidio ospedaliero del Levante, alle RSA del territorio e alle famiglie attivando una Struttura Temporanea di Emergenza (RSA Mazzini) nell'assistenza post acuta di persone affette da Covid19+, coordinando la "Gestione del percorso del paziente al domicilio", anche con sospetto o confermato Covid+;
- sviluppo di un nuovo modello organizzativo di Cure Domiciliari e di RSA aperta, in collaborazione con Soggetti Erogatori Privati accreditati, al fine di governare la rete domiciliare, con unico triage, coordinata da ASL5, con interventi in equipe di infermieri e tecnici della Riabilitazione, OSS, Assistenti Sociali con i MMG/PLS/AFT e il Servizio della Continuità Assistenziale e Medici specialisti;
- internalizzazione delle attività assistenziali dell'Hospice;
- inserimento degli infermieri di famiglia o di comunità nelle equipe multidisciplinari al domicilio; promozione e sviluppo del Servizio di Assistenza Sociale Aziendale su tutto il territorio, per favorire l'integrazione sociosanitaria e sociale, e realizzare la valutazione multidimensionale dei bisogni complessi dei pazienti, soprattutto al domicilio;
- attivazione delle Centrali Operative (HUB) con funzioni di raccordo nei 3 Distretti (SPOKE), ai sensi della Deliberazione A.Li.Sa. del 28 ottobre

2021 n. 398, in cui operano tutti gli Stakeholder del territorio (MMG/PLS, Comuni, Cooperative, Erogatori Privati, Terzo settore, Associazioni, Comitati, Volontari), finanziate da Regione Liguria con D.G.R. del 8 marzo 2022 n.169, ai sensi delle indicazioni del PNRR del 2021, in collaborazione con il Servizio di Emergenza 118 e il Servizio della Continuità Assistenziale, anche mediante strumenti informativi e di telemedicina per garantire il coordinamento delle attività sanitarie e socio-sanitarie territoriali (Deliberazione ASL5 del 30 dicembre 2019 n. 364 e Deliberazione ASL5 del 5 agosto 2021 n. 628);

- segnalazione dei casi e immediata valutazione multidimensionale dei bisogni rappresentati. Per semplificare e velocizzare il raccordo tra tutti i servizi territoriali, la Continuità Assistenziale e quelli dell'area ospedaliera;
- attivazione di un Information POINT e un Call Center di orientamento ai servizi di ASL5, gestito da persone con contratto di inclusione lavorativa. Il Servizio raccoglie e aggiorna quotidianamente le informazioni sul sito aziendale e risponde alle domande dei cittadini;
- realizzazione di 5 Case di Comunità, a Ceparana, La Spezia, Luni e Sarzana come da indicazioni di Regione Liguria e del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, M6 C1 1.1 "Case della Comunità" per la presa in carico sociosanitaria degli assistiti del territorio, finanziate da Regione Liguria con D.G.R. del 8 marzo 2022 n.169, ai sensi delle indicazioni del PNRR del 2021;

- realizzazione di 2 Ospedali di Comunità, a Levanto e a Sarzana come da indicazioni di Regione Liguria e del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, M6 C1 1.3 “Ospedali di Comunità” per l’assistenza sanitaria degli assistiti del territorio, finanziati da Regione Liguria con D.G.R. del 8 marzo 2022 n.169, ai sensi delle indicazioni del PNRR del 2021;
- gestione e organizzazione delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale¹ (USCA) GSAT per supportare le attività della Centrale Operativa territoriale, offrire servizi ambulatoriali nelle Case di Comunità/Ospedali di Comunità, oltre che al domicilio ;
- potenziamento del servizio di Neuropsichiatria dell’infanzia e dell’adolescenza NPIA attraverso:
 1. L’apertura della Centro semiresidenziale terapeutico per l’Autismo a Castelnuovo di Magra, per permettere lo sviluppo ed il mantenimento delle autonomie dei giovani assistiti e offrire sostegno alle loro famiglie;
 2. il Progetto Adolescenza, volto a sviluppare negli assistiti autonomie domestiche e sociali e fornire supporto didattico per gli apprendimenti con l’aiuto di insegnanti in pensione;
 3. un ambulatorio per i disturbi del comportamento alimentare;
- promozione e potenziamento delle Reti di Comunità “Qui, Insieme” e “Voilà” che nascono quale modelli organizzativi “multidimensionali multiprofessionali integrati”, con un Partenariato esteso e capace di

prendersi cura, dal/al domicilio, di situazioni caratterizzate da rilevanza terapeutica e da una significativa intensità della componente sanitaria integrata con quella sociale;

- realizzazione dei tre Progetti di Agricoltura Sociale, uno per Distretto Sociosanitario di competenza aziendale, che realizzano percorsi di integrazione e sviluppo di competenze in ambito agricolo a favore di persone con disabilità intellettiva, disturbi psichiatrici o appartenenti alla marginalità sociale;
- stabilizzazione di una equipe composta da infermieri e oss (co.co.co e co.li.pro.) già in servizio nell'emergenza Covid ASL 5, formata e disponibile per emergenza Rifugiati Ucraini fino al 31/12/2022 e emergenze al domicilio;
- reclutamento, formazione e inserimento, come da indicazioni e autorizzazioni regionali, di nuovo personale come dal Piano di Potenziamento del territorio trasmesso ad A.Li.Sa. con nota prot. del 13 agosto 2021 n. 35034 e approvato con deliberazione del 28 ottobre 2021 n. 398;
- apertura e governo della REMS nel Comune di Calice al Cornoviglio.

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti predisposto per il triennio 2022-2024 prevede per l'anno 2022 un impegno di risorse complessive pari a Euro 6.833.600 di cui a carico del bilancio aziendale Euro 1.200.000, con contributi statali e regionali € 5.453.600 , con contributo di terzi € 180.000.

Gli investimenti più significativi dell'anno 2022 per l'area strutturale sono riferibili ad interventi di manutenzione straordinaria dello stabilimento ospedaliero del S. Andrea, finalizzati a garantire e migliorare la funzionalità dello stesso in attesa del riavvio della costruzione del nuovo ospedale Felettino.

Tra questi si evidenziano in particolare:

- Il rifacimento dell'anello primario di distribuzione dell'acqua calda per il riscaldamento ai vari padiglioni del complesso ospedaliero;
- L'adeguamento dell'impianto di trattamento delle acque di processo del reparto di medicina nucleare;
- Il rifacimento dell'impianto di climatizzazione del reparto di neurologia;
- La sostituzione dei generatori di calore della centrale termica;
- L'installazione dei gruppi di continuità assoluta dell'energia elettrica per il reparto di diagnostica per immagini e medicina nucleare;
- La sostituzione di alcune unità di trattamento aria;
- L'adeguamento del reparto emo-trasfusionale;

- La realizzazione di lavori accessori all'installazione della nuova apparecchiatura Spect-CT della medicina nucleare (gamma camera).

Per quanto concerne l'area tecnologica il piano degli investimenti consentirà il rinnovo del parco dell'alta tecnologia in coerenza con la programmazione da ultimo approvata dalla Regione Liguria con delibera della G.R. n. 946/2019 .

Tra questi in particolare, per l'anno 2022 la sostituzione della gamma camera.

In campo informatico sono stati previsti gli investimenti essenziali per tenere aggiornata la piattaforma informatica degli applicativi sanitari.

Detti investimenti verranno realizzati principalmente attraverso il contratto di servizio con Liguria Digitale.

Determinazioni in merito alla costruzione del nuovo ospedale della Spezia

Dopo la risoluzione del contratto d'appalto con l'impresa Pessina Costruzioni e la deliberazione n. 123 del 24/2/2020 con la quale la Regione ha approvato gli indirizzi operativi ad A.Li.Sa. e all'ASL 5 finalizzati al riavvio della procedura di costruzione del nuovo ospedale, in particolare attraverso una delle forme di partenariato pubblico privato (PPP) previste dal codice dei contratti pubblici D. Lgs. 50/2106. Con delibera n. 232 del 18 marzo 2021 l'ASL5 ha preso atto dell'indicazione fornita da IRE S.p.A. circa la procedura di concessione di costruzione e gestione quale forma più idonea di PPP, approvando il progetto di fattibilità tecnico-economica aggiornato da porre a base di gara. La Regione

Liguria, con delibera n. 217 del 19/03/2021, confermando le decisioni dell'ASL5, ha trasmesso gli atti al Ministero della Salute al fine di comunicare il percorso finalizzato alla procedura di realizzazione dell'opera.

In data 28 dicembre 2021 il Ministero della Salute – Comitato Istituzionale di Gestione e Attuazione dell'Accordo di programma ex. Art. 20 della Legge 67/88 (CIGA), acquisito il documento di analisi del Dipartimento per la programmazione e coordinamento della politica economica (DIPE), ha espresso in merito parere favorevole con alcune raccomandazioni, recepite con delibera della Giunta Regionale n. 146 del 4 marzo 2022 che ha disposto in tal senso le modifiche ai documenti di gara e la loro approvazione, al fine del pronto avvio della procedura per l'affidamento della costruzione dell'opera.

Rems di Calice al Cornoviglio

Nel corso del 2022 verrà inoltre definitivamente attivata la struttura sanitaria extra-ospedaliera per il superamento degli O.P.G (ospedali psichiatrici giudiziari) di Calice al Cornoviglio, compatibilmente con l'evolversi della situazione emergenziale.

La Regione Liguria nel 2013 aveva individuato a Calice al Cornoviglio, in provincia di La Spezia, un edificio da ristrutturare e destinare a R.E.M.S ligure.

Il programma di realizzazione della R.E.M.S, con una dotazione di 20 posti letto, completo di cronoprogramma delle attività e nel rispetto dei requisiti strutturali previsti dalla legge (approvato dalla Giunta Regionale con D.G.R n. 364 del 28/03/2013 e integrato con D.G.R n. 711 del 21/06/2013), era stato poi

approvato dal Ministero della Salute con DM 9/10/2013, pubblicato nella G.U. n. 285 del 5 dicembre 2013.

Completata la ristrutturazione dell'immobile, al momento si stanno ultimando alcune opere accessorie e gli allestimenti della sezione "cucina" della struttura. La Centrale Regionale di Acquisto, attraverso apposita procedura ad evidenza pubblica, ha già provveduto ad individuare il soggetto che gestirà in appalto la struttura.



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria
Azienda Sociosanitaria Ligure 5
LA SPEZIA
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

Allegato 4) delibera n. 205 del 01/03/22

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNI 2022 - 2024

ASL 5 - PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI 2022 - 2024

AREA STRUTTURALE	Stabilimento/Localizzazione	2022	2023	2024	FONTE DI FINANZIAMENTO
NUOVE OPERE		1.900.000	56.792.530	40.000.000	
Nuovo Ospedale della Spezia		1.900.000	40.000.000	40.000.000	Accordo di programma 2013 ex art. 20 L. 67/88 per € 104.034.901,30, DGR 217/2021 per € 74.184.617,76, contributo privato del Concessionario per € 86.153.526,32
Adeguamento sismico S.Nicolò di Levanto	S. Nicolò di Levanto		2.468.693		Fondo complementare al PNRR
Completamento RSA/HOSPICE Sarzana per ospedale di comunità	Ospedale S.Bartolomeo		31.307		Fondo sanitario di parte corrente
Ospedale di comunità S.Nicolò di Levanto	S. Nicolò di Levanto		2.265.000		PNRR - Missione 6C1 - intervento 3
Case di comunità	3 Distretti		2.100.000		PNRR - Missione 6C1 - intervento 3
Centrali operative territoriali (COT)	3 Distretti		6.670.000		PNRR - Missione 6C1 - intervento 1
			485.000		PNRR - Missione 6C1 - intervento 2
Reparto terapia semi intensiva S.Bartolomeo	Ospedale S.Bartolomeo		1.966.770		Fondi DL 34/2020
Ristrutturazione P.T. Da Pozzo Sud per P.S. Covid	Ospedale S.Andrea		805.760		Fondi DL 34/2020
MANUTENZIONE STRAORDINARIA		2.390.000	4.180.000	700.000	
Ristrutturazione casa Vivera Gaggiola	Distretto 18 - La Spezia			400.000	Alienazione immobili
Adeguamento antincendio S.Andrea 3° step DM 19/3/15 e altri interventi non progr.li	Ospedale S.Andrea		1.630.000		Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
Rifacimento coperture padiglioni S. Andrea	Ospedale S.Andrea		1.810.000		Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
Sostituzione UTA	Ospedale S.Andrea		240.000		Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
Anello primario riscaldamento e acqua calda sanitaria 2° step	Ospedale S.Andrea		200.000		Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
Completamento reparto dialisi S.Bartolomeo con realizzazione stanze contumaciali	Ospedale S.Bartolomeo	180.000			In ambito appalto manutenzione
Anello primario acqua calda S.Andrea - Diramazioni	Ospedale S.Andrea	280.000			Contributo Regione
Adeguamento impianti di trattamento acque di processo medicina nucleare	Ospedale S.Andrea	120.000			Contributo Regione
Rifacimento dell'impianto di climatizzazione del reparto di neurologia	Ospedale S.Andrea	180.000			Contributo Regione
Centrale termica S.Andrea - sostituzione caldaie	Ospedale S.Andrea	150.000			Contributo Regione
Intallazione gruppi continuità elettrica per consolle grandi macchine diagnostica e med nucleare	Ospedale S.Andrea	250.000			Contributo Regione
Sostituzione UTA	Ospedale S.Andrea	360.000			Contributo Regione
Adeguamento reparto emotrasfusionale	Ospedale S.Andrea	160.000			Contributo Regione
Lavori accessori per installazione nuova Spect/CT	Ospedale S.Andrea	350.000			Contributo Regione
Manutenzione straordinaria su beni di terzi (per sede PSAL c/o INAIL)	Distretto 18 - La Spezia	80.000			Fondo sanitario di parte corrente
Interventi vari di manutenzione straordinaria non programmabili	Ospedali/Distretti	280.000	300.000	300.000	Fondo sanitario di parte corrente
AREA TECNOLOGICA	Stabilimento/Localizzazione	1.703.600	4.660.700	-	
Alta tecnologia		1.073.600	3.460.700	-	
Sostituzione gamma camera reparto medicina nucleare	Ospedale S.Andrea	1.073.600			Decreto Regione n. 7745/2000
Sostituzione RM 1,5 tesla	Ospedale S.Bartolomeo		914.000		PNRR - Missione 6C2 - Ammodernamento tecnologie
Sostituzione TAC 128 slide (radiologia P.S.)	Ospedale S.Andrea		530.000		
Sostituzione TAC 128 slide (radiologia)	Ospedale S.Andrea		530.000		
Mammografo con tomosintesi	Distretto 18		274.500		
Mammografo con tomosintesi	Ospedale S.Andrea		274.500		
Angiografo cardiologico mobile (cardiologia S.Andrea)	Ospedale S.Andrea		608.000		
Ecotomografo multidisciplinare (radiologia S.Andrea)	Ospedale S.Andrea		82.000		
Tavolo radiologico telecomandato digitale (radiologia S.Andrea)	Ospedale S.Andrea		247.700		
Medio bassa tecnologia	Vari dipartimenti	630.000	1.200.000	-	Fondo sanitario di parte corrente
AREA INFORMATICA		170.000	110.000		Fondo sanitario di parte corrente
AREA ECONOMALE (arredi)		40.000	50.000	50.000	Fondo sanitario di parte corrente
Totale investimenti con fondo sanitario di parte corrente		€ 1.200.000,00	€ 1.691.306,64	€ 350.000,00	



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria
Azienda Sociosanitaria Ligure 5
LA SPEZIA
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

Allegato 5) delibera n. 205 del 01/03/22

RENDICONTO FINANZIARIO 2022

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	4.673.222
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.808.271
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	121.771
Ammortamenti		6.603.264
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.500.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz.	
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-5.500.000
(+)	accantonamenti SUMAI	449.063
(-)	pagamenti SUMAI	-251.000
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		198.063
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0
- Fondi svalutazione di attività		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0
- Fondo per rischi ed oneri futuri		0
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		1.301.327
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-750.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-750.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	800.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	1.400.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	2.200.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		2.751.327

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-100.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-100.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-1.550.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.950.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-50.000
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-3.550.000
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	1.500.000
B - Totale attività di investimento		-2.150.000
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-2.900.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	2.420.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-900.000
C - Totale attività di finanziamento		-1.380.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-778.673
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-778.673
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria
Azienda Sociosanitaria Ligure 5
LA SPEZIA
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

Allegato 6) delibera n. 205 del 01/03/22

MODELLO CE DI PREVISIONE 2022

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

TURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO [X] CONSUNTIVO []

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI []	NO [X]

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	397.677.190
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	396.140.439
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	389.120.417
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	363.598.368
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	25.522.049
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	12.496.049
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	13.026.000
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	7.020.022
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.536.751
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura IFA	0
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra IFA	0
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.536.751
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	315.143
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	77.770
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	813.838
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	330.000
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c) del D.L. 112/2008 convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.200.000
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.200.000
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.380.614
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	1.380.614
	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
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	14.610.193
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	8.831.487
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.460.517
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	525.451
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	935.066

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

TURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO [X] CONSUNTIVO []

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI []	NO [X]

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	3.857
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	7.367.113
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	3.580.713
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.110.204
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	619.185
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	141.929
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	497.363
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	5.173
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	412.546
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO AOU IRCCS	0
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	355.104
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.423.602
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	374.795
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	5.048.807
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

TURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE 070-LIGURIA		ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO <input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>
--	-----------------------------	--

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.105.347
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsando degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsando degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	541.110
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsando degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	541.110
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.564.237
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsando da aziende farmaceutiche per Pay back	2.350.229
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	2.350.229
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsando per Pay back sui dispositivi medici	0
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.214.008
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.825.660
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	3.781.270
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	44.390
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.771.920
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	265.689
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	850.185
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	3.083.453
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.305.164
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	267.429
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.262.963
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	365.459
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	153.330
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	744.174
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	427.433.887
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	68.325.775
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	67.279.952
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	35.876.010

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

TURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO <input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	35.543.570
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	66.987
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	260.958
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	4.495
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	4.495
	BA0070	B.1.A.2) Sangued emocomponenti	402.773
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	402.773
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	27.249.635
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	17.031.222
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	689.328
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.529.085
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	110.955
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.445.422
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	128.932
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	477
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.065.748
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.045.823
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	3.931
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	773.084
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	77.687
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	158.347
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	12.842
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	19.932
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	210.847.021
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	171.119.643
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	23.593.851
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	23.330.050
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	15.475.545
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.539.962
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.104.545
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.209.998
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

TURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO <input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	263.801
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	25.702.826
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	24.620.471
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.082.355
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.009.902
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.339.919
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	6.912.993
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	6.644.360
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	3.030.461
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	990.461
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	2.040.000
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	82.169
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.753.913
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	8.753.913
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	1.014.160
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	1.014.160
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	3.239.000
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	3.239.000
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	44.396.446
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	10.141.620
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	24.692.273
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	9.069.985
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

CURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO <input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	1.585.029
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	7.484.956
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	492.568
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.925.294
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	7.602.294
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	323.000
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.511.526
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	3.921.757
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3.305.847
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	1.283.922
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	177.134
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	177.134
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.176.258
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	536.258
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	4.640.000
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	14.014.799
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.000
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	14.013.799
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	3.125.942
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	0
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	3.125.942
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	0
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

CURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO [X] CONSUNTIVO []

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI []	NO [X]

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	873.006
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	813.838
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	59.168
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.227.190
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	200.000
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	2.027.190
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	270.000
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.612.198
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	0
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	100.000
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	44.992
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.378.396
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.055.782
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	322.614
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	39.727.378
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	39.074.721
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.011.567
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.475.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.531.000
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	421.000
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.110.000
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	6.000.000
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	10.285.555
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.331.524
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	551.500
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	56.082
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	430.000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.611.785

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

TURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO <input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	279.357
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	279.357
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.511.351
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.511.351
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	464.322
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	464.322
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	251.333
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	6.163
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	183.219
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	23.607
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c) del D.L. 112/2008 convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)	0
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	188.335
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.800
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	184.535
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3.863.397
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	169.545
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	44.000
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.242.065
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	19.825
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	387.962
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	6.757.136
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	497.451
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.354.685
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.260.515
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.094.170
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	905.000
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	905.000
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA2080	Totale Costo del personale	119.824.567
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	101.348.245
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	43.488.770
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	39.893.311

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

TURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022	ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO <input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE		SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	39.331.337
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	561.974
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.595.459
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.536.668
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	58.791
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	57.859.475
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	55.265.324
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.440.750
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	153.401
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	389.847
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	325.446
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	252.466
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	72.980
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	64.401
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	64.401
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	9.354.860
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	112.217
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	112.217
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	9.242.643
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.235.342
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	7.301
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.731.615
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	993.997
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	993.997
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.737.618
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.910.904
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	781.396
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	45.318
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.765.880
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	597.997
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.167.883
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.034.499
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	133.384
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

CURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO <input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2560	Totale Ammortamenti	6.603.264
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	121.771
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.481.493
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	4.673.222
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	60.598
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.612.624
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.808.271
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	449.063
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	0
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	449.063
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	0
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

TURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO <input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	418.436.103
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	0
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0
	CA0050	C.2) Altri proventi	0
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0
	CA0110	C.3) Interessi passivi	126.421
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	124.454
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.967
	CA0150	C.4) Altri oneri	0
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-126.421
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
		E) Proventi e oneri straordinari	0
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

TURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO <input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
	EA0150	E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i>	0
R	EA0160	E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
	EA0170	E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>	0
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0
	EA0190	E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	0
	EA0200	E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0
	EA0210	E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0
	EA0220	E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0
	EA0230	E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0
	EA0240	E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i>	0
	EA0250	E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>	0
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0
	EA0290	E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	0
	EA0300	E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	0
	EA0310	E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>	0
R	EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	0
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
	EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	0
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0
	EA0370	E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	0
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	0
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	0
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	0
	EA0410	E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0
	EA0420	E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0
	EA0430	E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0
	EA0440	E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0
	EA0450	E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	0
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	0
	EA0461	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	0
R	EA0470	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
	EA0480	E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	0
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0
	EA0500	E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	0
	EA0510	E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0
	EA0520	E.2.B.4.3.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0
	EA0530	E.2.B.4.3.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0
	EA0540	E.2.B.4.3.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0
	EA0550	E.2.B.4.3.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	0
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	0

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

CURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO: 2022 ENTE SSN: ASL 5
		PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>

PREV 2022

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	8.871.363
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	8.678.914
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	7.472.211
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	792.813
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	413.890
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
	YA0060	Y.2) IRES	192.449
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	192.449
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	8.871.363
	<td>RISULTATO DI ESERCIZIO</td> <td>0</td>	RISULTATO DI ESERCIZIO	0

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE N.5 "SPEZZINO" DI LA SPEZIA

Regione: Liguria

Sede: VIA BARTOLOMEO FAZIO N. 30

Verbale n. 39 del COLLEGIO SINDACALE del 29/04/2022

In data 29/04/2022 alle ore 15,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

SAVERIO REGGI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARIA CORDELLA

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

DAVIDE VESCOVI

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio preventivo 2022.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio Sindacale, riunito nelle persone del Dott. Saverio Reggi e del Dott. Davide Vescovi, in presenza, nonché della Dott.ssa Maria Cordella in audio connessione, presso lo studio professionale del Presidente dell'organo di controllo, in La Spezia, finalizza e provvede a depositare la propria relazione accompagnatoria al Bilancio Preventivo per l'anno 2022 che si allega al presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 17,20 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE N.5 "SPEZZINO" DI LA SPEZIA

Regione Liguria

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 29/04/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE N.5 "SPEZZINO" DI LA SPEZIA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Saverio Reggi - Presidente

Dott.ssa Maria Cordella - Sindaco effettivo

Dott. Davide Vescovi - Sindaco effettivo

La dott.ssa Maria Cordella, partecipa alla riunione in collegamento audio video essendo residente a Roma.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 205 del 01/03/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 22/03/2022 , con nota prot. n.

del e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2022, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 437.675.430,00	€ 431.535.965,00	€ 427.433.887,00	€ -10.241.543,00
Costi della produzione	€ 429.498.161,00	€ 422.329.986,00	€ 418.436.103,00	€ -11.062.058,00
Differenza + -	€ 8.177.269,00	€ 9.205.979,00	€ 8.997.784,00	€ 820.515,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -170.390,00	€ -159.447,00	€ -126.421,00	€ 43.969,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 690.422,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -690.422,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.697.301,00	€ 9.046.532,00	€ 8.871.363,00	€ 174.062,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.693.836,00	€ 9.046.532,00	€ 8.871.363,00	€ 177.527,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 3.465,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -3.465,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -10.241.543,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ 1.606.009,00
	Contributi in c/esercizio extra fondo	€ -6.764.399,00
	Contributo in c/esercizio da privati	€ -120.000,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti	€ 1.195.859,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. vincolati di esercizi precedenti	€ 1.096.758,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -5.515.110,00
	Concorsi recuperi e rimborsi	€ -2.840.422,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	€ 1.139.168,00
	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ -215.646,00
	Altri ricavi e proventi	€ 176.240,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -11.062.058,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto di beni	€ 4.600.533,00
	Acquisto di servizi sanitari	€ -10.061.158,00
	Acquisto di servizi non sanitari	€ 976.282,00
	Manutenzione e riparazione	€ 86.671,00
	Godimento di beni di terzi	€ -821.485,00
	Costi del personale	€ 4.507.418,00
	Oneri diversi di gestione	€ -1.398.728,00
	Ammortamenti	€ -60.513,00
	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -526.428,00
	Variazione delle Rimanenze	€ 1.088.275,00
	Accantonamenti	€ -9.452.925,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

pari a € 43.969,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi ed oneri finanziari	€ -43.969,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -690.422,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altri Proventi straordinari	€ 4.270.330,00
	Altri Oneri straordinari	€ -3.579.908,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere sul bilancio preventivo per l'anno 2022 le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il collegio sindacale, viste in particolare la nota di Regione Liguria - ALISA prot. U.0040241 del 14/12/2021 e la nota Regione Liguria ALISA prot. U.416250 del 31/12/2021 aventi ad oggetto "Budget 2022 - Bilancio di previsione", nonché le ulteriori note/documenti citati nella delibera del Direttore generale n. 205 del 01/03/2022, dato atto:

- che il bilancio preventivo assume funzione programmatica e previsionale,
- che varie componenti, sia di costo che di ricavo, appaiono indicate in via di stima,
- che dette assunzioni, di evidente natura prognostica e dinamico probabilistica, riposano su valutazioni accurate e non perfettibili al momento di scrivere, ma soggiacciono ad ontologica variabilità, ben potendo detta circostanza esitare ex post in disallineamenti anche significativi in termini di equilibrio economico,
- che le voci di cui sopra appaiono puntualmente e dettagliatamente indicate nella delibera D.G. 205/2022,
- che infine, in termini del tutto generalisti, il momento storico è purtroppo caratterizzato da plurimi gradi di libertà indotti da variabili esogene e del tutto fuori dal controllo, quali le tensioni sul mercato energetico e su numerosi mercati di materie prime, acuiti anche da eventi bellici in corso, che possono ictu oculi generare anche rilevanti appesantimenti nella colonna dei costi, il collegio sindacale, nel confermare tutto quanto sopra indicato, non si oppone alle indicazioni contabili in termini programmatici e previsionali effettuate dalla direzione generale e ritiene il documento coerente e congruente con le premesse e gli obiettivi istituzionali del documento.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SAVERIO REGGI _____

MARIA CORDELLA _____

DAVIDE VESCOVI _____