

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n. 902 del 2 novembre 2023

Oggetto: Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023: 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. Mauro CASAZZA			
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. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie: Dott. Luca RICCIARDI			
Previsto nel bilancio di previsione anno 2023			
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 Regione Liguria
per conoscenza:	

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2023: APPROVAZIONE

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 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 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. 1340 del 28/12/2022 ad oggetto “Assegnazione del Fondo sanitario indistinto 2022 e del Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e al perdurare degli effetti della pandemia. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 262.519.322,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.”;

VISTA la Legge regionale 28 dicembre 2022 n. 15 ad oggetto: “Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2023”;

VISTA la Deliberazione A.Li.Sa n. 1 del 09/01/2023 ad oggetto “D.G.R. n. 393 del 6 maggio 2022 – potenziamento dell'offerta di prestazioni di diagnostica per immagini ai fini del contenimento dei tempi di attesa. Deliberazione A.Li.Sa n. 277/2022. Esito e adempimenti conseguenti” con cui si assegnano risorse pari ad € 682.083 ad ASL 5 quale azienda capofila del lotto 3;

VISTO il Regolamento attuativo dell'Atto Aziendale per l'adozione di deliberazioni e determinazioni dirigenziali, approvato con propria deliberazione n. 193 del 08/03/2023;

VISTA la propria deliberazione n. 242 del 08/03/2023 ad oggetto “Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 – Approvazione modello CE e definizione stanziamenti per il Conto Economico” con la quale, in assenza di indicazioni formali sul Bilancio di Previsione 2023, si approva il modello CE preventivo 2023 e i relativi stanziamenti per conto economico;

VISTA la nota di A.Li.Sa. prot. n. U0005413 del 14/03/2023 ad oggetto “Budget 2023 – Bilancio di Previsione” con cui si illustrano i criteri di assegnazione delle risorse per l'anno 2023, le modalità di contabilizzazione ed i valori di mobilità attiva e passiva da inserire;

VISTA la D.G.R. n. 320 del 06/04/2023 ad oggetto con cui si ritiene opportuno programmare l'ulteriore finanziamento di € 1.300.000,00 a copertura del maggior fabbisogno di prestazioni in ambito ortopedico presso ASL 5 da realizzarsi tramite il ricorso alle prestazioni da privato accreditato;

VISTA la nota di A.Li.Sa. prot. n. U0008251 del 28/04/2023 ad oggetto “Budget 2023 Casa di Cura Alma Mater” con cui si comunica che il finanziamento per l'anno 2023 relativo alle prestazioni presso Casa di Cura Alma Mater, pari ad € 7.000.000,00, verrà adeguato appena saranno definite dal Ministero della Salute le risorse assegnate alle Regioni;

VISTA la nota di A.Li.Sa, pervenuta per le vie brevi in data 16/05/2023, con cui si comunica di procedere con l'inserimento del modello CE Preventivo 2023 su piattaforma NSIS a seguito di comunicazione da parte del Ministero della Salute;

VISTA la propria deliberazione n. 476 del 25/05/2023 ad oggetto “Proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023”;

VISTA la D.G.R. n. 659 del 07/07/2023 ad oggetto “Definizione dei budget per l'esercizio 2023: formalizzazione del percorso e degli esiti del negoziato con Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R.”;

PRESO ATTO della necessità di apportare modifiche alla proposta di bilancio di previsione per l'anno 2023 approvata con deliberazione n. 476 del 25/05/2023 alla luce delle intervenute

determinazioni regionali, così come comunicato a Regione Liguria ed Alisa con propria nota prot. 28963 del 17/07/2023;

ACQUISITO, ai sensi della vigente normativa regionale, il parere favorevole del Collegio di Direzione rilasciato nel corso della riunione del 12/07/2023;

VISTA la propria deliberazione n. 640 del 18/07/2023 ad oggetto "Proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023";

VISTO il parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale con relazione allegata al verbale n. 16 del 21/09/2023;

VISTA la nota di trasmissione prot. n. 38905 del 27/09/2023 della deliberazione n. 640 del 18/07/2023 e della copia del verbale del Collegio Sindacale n. 16 del 21/09/2023 alla Conferenza dei Sindaci;

VERIFICATO che la Conferenza dei Sindaci ha approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023, nelle risultanze emergenti dalla deliberazione n. 640 del 18/07/2023, nel corso della seduta del 18/10/2023;

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. 1054 del 30/11/2022;

Tutto ciò premesso

PROPONE

1. Di considerare la premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. Di approvare il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 nelle risultanze emergenti dalla deliberazione n. 640 del 18/07/2023 allegata al presente provvedimento;
3. Di allegare il verbale del Collegio Sindacale n. 16 del 21/09/2023;
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. Luca RICCIARDI)

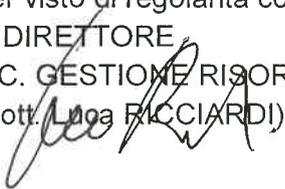


Per visto di regolarità contabile

IL DIRETTORE

S.C. GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

(Dott. Luca RICCIARDI)



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;

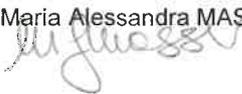
LETTA E VALUTATA la proposta di deliberazione di cui sopra, presentata dal Dirigente preposto alla materia;

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.ssa Maria Alessandra MASSEI)



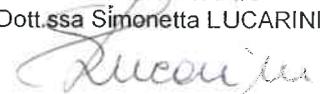
IL DIRETTORE
SANITARIO

(Dott.ssa Franca MARTELLI)



IL DIRETTORE
SOCIOSANITARIO

(Dott.ssa Simonetta LUCARINI)

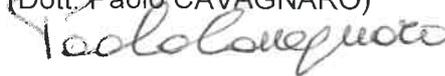


DELIBERA

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. 640 del 18 luglio 2023

Oggetto: Proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023

(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. Mauro CASAZZA

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. Luca RICCIARDI

Previsto nel bilancio di previsione anno 2023

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 2023**

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 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 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. 1340 del 28/12/2022 ad oggetto “Assegnazione del Fondo sanitario indistinto 2022 e del Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e al perdurare degli effetti della pandemia. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 262.519.322,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.”;

VISTA la Legge regionale 28 dicembre 2022 n. 15 ad oggetto: “Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2023”;

VISTA la Deliberazione A.Li.Sa n. 1 del 09/01/2023 ad oggetto “D.G.R. n. 393 del 6 maggio 2022 – potenziamento dell'offerta di prestazioni di diagnostica per immagini ai fini del contenimento dei tempi di attesa. Deliberazione A.Li.Sa n. 277/2022. Esito e adempimenti conseguenti” con cui si assegnano risorse pari ad € 682.083 ad ASL 5 quale azienda capofila del lotto 3;

VISTO il Regolamento attuativo dell'Atto Aziendale per l'adozione di deliberazioni e determinazioni dirigenziali, approvato con propria deliberazione n. 193 del 08/03/2023;

VISTA la propria deliberazione n. 242 del 08/03/2023 ad oggetto “Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 – Approvazione modello CE e definizione stanziamenti per il Conto Economico” con la quale, in assenza di indicazioni formali sul Bilancio di Previsione 2023, si approva il modello CE preventivo 2023 e i relativi stanziamenti per conto economico;

VISTA la nota di A.Li.Sa. prot. n. U0005413 del 14/03/2023 ad oggetto “Budget 2023 – Bilancio di Previsione” con cui si illustrano i criteri di assegnazione delle risorse per l'anno 2023, le modalità di contabilizzazione ed i valori di mobilità attiva e passiva da inserire;

VISTA la D.G.R. n. 320 del 06/04/2023 ad oggetto con cui si ritiene opportuno programmare l'ulteriore finanziamento di € 1.300.000,00 a copertura del maggior fabbisogno di prestazioni in ambito ortopedico presso ASL 5 da realizzarsi tramite il ricorso alle prestazioni da privato accreditato;

VISTA la nota di A.Li.Sa. prot. n. U0008251 del 28/04/2023 ad oggetto “Budget 2023 Casa di Cura Alma Mater” con cui si comunica che il finanziamento per l'anno 2023 relativo alle prestazioni presso Casa di Cura Alma Mater, pari ad € 7.000.000,00, verrà adeguato appena saranno definite dal Ministero della Salute le risorse assegnate alle Regioni;

VISTA la nota di A.Li.Sa, pervenuta per le vie brevi in data 16/05/2023, con cui si comunica di procedere con l'inserimento del modello CE Preventivo 2023 su piattaforma NSIS a seguito di comunicazione da parte del Ministero della Salute;

VISTA la propria deliberazione n. 476 del 25/05/2023 ad oggetto “Proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023”;

VISTA la D.G.R. n. 659 del 07/07/2023 ad oggetto “Definizione dei budget per l'esercizio 2023: formalizzazione del percorso e degli esiti del negoziato con Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R.”;

PRESO ATTO della necessità di apportare modifiche alla proposta di bilancio di previsione per l'anno 2023 approvata con deliberazione n. 476 del 25/05/2023 alla luce delle intervenute

determinazioni regionali, così come comunicato a Regione Liguria ed Alisa con propria nota prot. 28963 del 17/07/2023;

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

- ▶ Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2023
- ▶ Allegato n. 2 – Nota illustrativa
- ▶ Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
- ▶ Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2023 – 2025
- ▶ Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2023
- ▶ Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2023

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 annullare la precedente deliberazione n. 476 del 25/05/2023 alla luce delle intervenute determinazioni regionali;
2. Di approvare la proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2023, nelle risultanze emergenti dagli elaborati allegati parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
 - ▶ Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2023
 - ▶ Allegato n. 2 – Nota illustrativa
 - ▶ Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
 - ▶ Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2023 – 2025
 - ▶ Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2023
 - ▶ Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2023
3. Di dare atto che le risultanze finali del Bilancio di Previsione per l'anno 2023 sono riepilogabili come di seguito indicato:

Conto Economico

Valore della produzione	447.610.501
Costi della produzione	438.054.415
Differenza	9.556.086
Proventi e oneri finanziari +/-	-2.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0,00
Proventi e oneri straordinari +/-	0,00
Risultato prima delle imposte +/-	9.554.086
Imposte dell'esercizio	9.554.086
Risultato dell'esercizio	0,00

4. 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;
5. 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. Luca RICCIARDI)

Per visto di regolarità contabile

IL DIRETTORE

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;

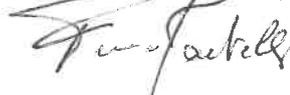
PRESO ATTO che chi propone il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, è legittimo e congruente con le finalità istituzionali dell'Azienda;

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

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Maria Alessandra MASSEI)

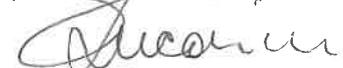


IL DIRETTORE
SANITARIO
(Dott.ssa Franca MARTELLI)



DELIBERA

IL DIRETTORE
SOCIOSANITARIO
(Dott.ssa Simonetta LUCARINI)



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. 640 del 18/07/2023

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2023

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2023	Preventivo 2022	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	413.640.062	397.677.190	15.962.872	4,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	412.208.824	396.140.439	16.068.385	4,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.410.328	1.536.751	-126.423	-8,2%
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 copert	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	682.083	-	682.083	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	728.245	1.536.751	-808.506	-52,6%
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	20.910	-	20.910	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.500.000	-1.200.000	-300.000	25,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.943.576	1.380.614	1.562.962	113,2%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	13.031.327	14.610.193	-1.578.866	-10,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	8.163.221	8.831.487	-668.266	-7,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.762.842	5.423.602	-660.760	-12,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	105.264	355.104	-249.840	-70,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.498.995	4.105.347	3.393.648	82,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.411.162	3.825.660	585.502	15,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.227.086	5.771.920	455.166	7,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.358.293	1.262.963	95.330	7,5%
Totale A)	447.610.501	427.433.887	20.176.614	4,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	65.838.852	68.325.775	-2.486.923	-3,6%
a) Acquisti di beni sanitari	65.174.597	67.279.952	-2.105.355	-3,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	664.255	1.045.823	-381.568	-36,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	178.639.501	171.119.643	7.519.858	4,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	23.430.197	23.593.851	-163.654	-0,7%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	25.138.699	25.702.826	-564.127	-2,2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.867.581	18.009.902	857.679	4,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.142.336	8.753.913	-611.577	-7,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.182.132	1.014.160	167.972	16,6%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.458.000	3.239.000	219.000	6,8%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	50.645.970	44.396.446	6.249.524	14,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	8.400.094	7.925.294	474.800	6,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.747.103	8.511.526	1.235.577	14,5%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	85.840	177.134	-91.294	-51,5%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.848.530	5.176.258	672.272	13,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	14.784.271	14.014.799	769.472	5,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.072.342	3.125.942	-53.600	-1,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	532.288	873.006	-340.718	-39,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.575.377	2.227.190	-651.813	-29,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.728.741	4.378.396	-649.655	-14,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	42.577.553	39.727.378	2.850.175	7,2%
a) Servizi non sanitari	42.096.176	39.074.721	3.021.455	7,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	280.206	464.322	-184.116	-39,7%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2023	Preventivo 2022	VARIAZIONE	
			Importo	%
c) Formazione	201.171	188.335	12.836	6,8%
4) Manutenzione e riparazione	4.391.912	3.863.397	528.515	13,7%
5) Godimento di beni di terzi	7.410.203	6.757.136	653.067	9,7%
6) Costi del personale	129.239.451	119.824.567	9.414.884	7,9%
a) Personale dirigente medico	39.713.214	39.893.311	-180.097	-0,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.593.216	3.595.459	997.757	27,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	70.656.349	57.859.475	12.796.874	22,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.622.257	1.431.660	190.597	13,3%
e) Personale comparto altri ruoli	12.654.415	17.044.662	-4.390.247	-25,8%
7) Oneri diversi di gestione	2.186.900	1.765.880	421.020	23,8%
8) Ammortamenti	6.986.177	6.603.264	382.913	5,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	112.772	121.771	-8.999	-7,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.913.623	4.673.222	240.401	5,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.959.782	1.808.271	151.511	8,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	
11) Accantonamenti	783.866	449.063	334.803	74,6%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	
b) Accantonamenti per premio operosità	449.063	449.063	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	
d) Altri accantonamenti	334.803	-	334.803	
Totale B)	438.054.415	418.436.103	19.618.312	4,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.556.086	8.997.784	558.302	6,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.000	126.421	-124.421	-98,4%
Totale C)	-2.000	-126.421	124.421	-98,4%
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)	9.554.086	8.871.363	682.723	7,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	9.330.393	8.678.914	651.479	7,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.152.714	7.472.211	680.503	9,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	778.135	792.813	-14.678	-1,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	399.544	413.890	-14.346	-3,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	223.693	192.449	31.244	16,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
Totale Y)	9.554.086	8.871.363	682.723	7,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	

Allegato 2) delibera n. 640 del 18/07/2023

**NOTA ILLUSTRATIVA AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

NOTA ILLUSTRATIVA

Bilancio di Previsione 2023

Nel Bilancio di Previsione 2023, 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.

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>413.640.062</u>
<u>Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</u>	<u>412.208.824</u>
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	375.936.084
<i>Finanziamento previsto dalla D.G.R. 659 del 07/07/2023, 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 e del finanziamento aggiuntivo relativo all'Alma Mater programmato dalla D.G.R. 320 del 06/04/2023 e dalla nota A.Li.Sa. U.0008251 del 28/04/2023</i>	327.805.998
<i>Saldo Mobilità come da indicazioni A.Li.Sa. e come inserita nel CE IV Trimestre 2022</i>	48.130.086
<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
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	10.750.691
<i>Finanziamento quota F.S. vincolato quale somma degli importi presenti nell'allegato tecnico della nota A.Li.Sa. U.0005413 del 14/03/2023.</i>	10.750.691
<u>Contributi in c/esercizio extra fondo</u>	<u>1.410.328</u>
<u>Contributi in c/esercizio per ricerca</u>	<u>0</u>
<u>Contributi in c/esercizio da privati</u>	<u>20.910</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 2023 ammonta quindi a complessivi € 1.500.000, in aumento rispetto agli investimenti che erano stati previsti nell'anno 2022 (€ 1.200.000).

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 € 2.943.576. In questo importo vi sono principalmente 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 2023, relativi alla 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 € 8.163.221 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 U0005413 del 14/03/2023), sono gli stessi del CE IV trimestre 2022.

prov. per ricov. osped. residenti ASL 1	17.412
prov. per ricov. osped. residenti ASL 2	42.777
prov. per ricov. osped. residenti ASL 3	286.648
prov. per ricov. osped. residenti ASL 4	281.179
Totale mobilità attiva ospedaliera infra regione	628.016
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 1	10.750
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 2	28.478
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 3	159.839
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 4	718.070
Totale mobilità attiva diagnostica infra regione	917.137
Totale mobilità attiva infra regione	1.545.153
prov. per prest.ricov. osped.ad az.sanit. altre reg.	2.947.368
prov. per ass.spec. ambulatoriale az. san.altre reg.	1.641.270
prov. per assist. Farmaceutica (terr.le) ad az. san.altre reg.	700.560
prov. per assist.farmaceutica (Diretta) ad az. san.altre reg.	708.329
prov.per prest.medicina generale ad az. san. altre reg	151.758
prov.altre prest.medico san.e cess.div.az.san.a.r. elisoccorso	17.306

Totale mobilità attiva extra regione	6.166.591
Totale mobilità attiva internazionale	431.681
Totale mobilità attiva	8.143.425

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

Tale voce ammonta ad € 4.762.842 e raccoglie i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia principalmente suddivisi tra area ospedaliera (€ 382.471) ed area specialistica (€ 4.308.706). Valori previsti in calo rispetto al precedente preventivo mentre è prevista una crescita rispetto al pre-consuntivo 2022.

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

Tale voce ammonta a complessivi € 105.264 e comprende i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie maturati verso soggetti privati, valori in aumento rispetto al pre-consuntivo 2022 ma in calo rispetto al precedente preventivo.

5) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Tale voce ammonta ad € 7.498.995 e comprende il pay back da regione per il superamento della spesa farmaceutica, come da indicazioni di A.Li.Sa., per € 2.076.587 (in calo rispetto al valore di pre-consuntivo 2022 pari ad € 2.827.607; concorsi e recuperi da soggetti pubblici per € 4.624.585 contenente il rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente in comando presso l'Istituto Gaslini ed il recupero delle spese relative al c.d. "Gaslini diffuso"; altri concorsi e recuperi da soggetti privati (€ 797.823) in incremento rispetto al pre-consuntivo 2022 principalmente per varie azioni di recupero sanzioni e ticket.

6) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)

Tale voce ammonta a € 4.411.162 e si riferisce alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie che si prevede in aumento rispetto al pre-consuntivo 2022 e al precedente preventivo. Tale previsione risulta formulata sulla base di un'ulteriore 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 € 361.446;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione per € 1.072.113;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione per € 3.081.805;
- la quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio da fondo sanitario regionale destinati ad investimenti per € 1.285.000;
- la quota imputata all'esercizio di altre poste del Patrimonio Netto per € 426.722.

Il dato è in linea con i valori di pre-consuntivo 2022.

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 € 1.358.293, in aumento sia rispetto il pre-consuntivo sia rispetto al precedente preventivo, e si riferisce a ricavi per prestazioni non sanitarie (€ 448.347), fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (€ 225.640) nonché da altri proventi diversi (€ 684.306).

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. U0005413 del 14/03/2023), così come integrato dalla D.G.R 320 del 06/04/2023 e dalla nota A.Li.Sa. U.0008251 del 28/04/2023 ed infine dalla D.G.R.659 del 07/07/2023, 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 € 68.325.775 (Preventivo 2022) ad € 65.838.852 (Preventivo 2023) con un decremento del 3,6%, come specificato in precedenza tale scostamento considera sia i servizi da erogare che le risorse disponibili. Il decremento rispetto al pre-consuntivo 2022 si assesta sull'1%.

Di seguito si indicano le voci maggiormente rappresentative dei costi legati agli acquisti sanitari e non sanitari indicati nel Preventivo 2023.

Acquisti sanitari	
Specialità medicinali con AIC	28.312.147
Antiretrovirali	2.466.149
Eritropoietina	418.214
Sclerosi multipla	2.102.049
Radiofarmaci - Radioisotopi	452.014
Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	422.000
Soluzioni perfusionali	337.633
Gas medicali e speciali	249.184
Materiali per profilassi (vaccini)	1.866.201
Diagnostici e reagenti di laboratorio	9.230.351
Vetriere e materiale laboratorio analisi	336.544
Presidi chirurgici e materiale sanitario	11.281.006
Materiale protesico	3.033.697
Materiale protesico impiantabile attivo	513.988
Dialisi	752.071
Strumentario medico chirurgico	830.272
Nutrizione enterale e parenterale	292.878
Altro materiale sanitario	905.765
Acquisti non sanitari	
Materiale di convivenza in genere	257.868
Cancelleria	248.832
Combustibili, carburanti	78.707

2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

a) Acquisti di servizi sanitari – Medicina di base

La voce in esame, comprendente i costi relativi alle convenzioni, è in linea sia rispetto al precedente preventivo che al pre-consuntivo 2022.

Nello specifico delle diverse voci:

- Medici di medicina generale € 14.950.000;
- Pediatri di libera scelta € 3.470.000;
- Medici di guardia compresa quella turistica € 2.483.535;
- Altre convenzioni di medicina di base (medicina dei servizi, psicologi, medici 118...) € 2.282.855.

La voce comprende inoltre costi di mobilità extraregionale per € 243.807.

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 € 25.138.699 di cui € 905.073 relativi a costi di mobilità extraregionale, la farmaceutica convenzionata risulta in contrazione rispetto al precedente preventivo (-2,2%) ed è in linea con l'andamento del pre-consuntivo 2022.

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 (€ 1.818.891) ed extra regione (€ 6.583.661). Tali valori, su indicazione regionale (nota A.Li.Sa U0005413 del 14/03/2023), sono gli stessi del CE IV trimestre 2022. La mobilità ha visto complessivamente un peggioramento del saldo attiva-passiva di circa 4 milioni di euro dovuto ad una progressiva ripresa delle attività post-Covid. Si riporta di seguito la mobilità passiva diagnostica intraregionale:

prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 1	10.149
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 2	16.483
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 3	125.387
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 4	309.624
prestazioni assistenza specialistica diagnostica S. Martino	1.080.379
prestazioni assistenza specialistica diagnostica Gaslini	276.869
Totale mobilità passiva diagnostica intraregionale	1.818.891

- L'assistenza medico specialistica convenzionata interna (Medici SUMAI) per € 6.134.975 in linea rispetto al pre-consuntivo 2022;
- 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 € 1.300.000 e da altri privati (inclusivo della Fondazione Don Gnocchi) per € 2.835.387 (entrambe previste in aumento rispetto al pre-consuntivo 2022). Si rileva inoltre una spesa prevista di € 194.667 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 € 4.850.581 in linea con il pre-consuntivo 2022;
2. i costi sostenuti per le convenzioni di assistenza riabilitativa in accreditamento da privato intraregionale per € 458.171 previsti in aumento (20%) sul pre-consuntivo 2022;
3. i costi per servizi appaltati per assistenza riabilitativa per € 1.747.952 in linea rispetto il pre-consuntivo 2022.

Complessivamente il dato (€ 8.142.336) è in riduzione (-7%) rispetto al precedente preventivo (€ 8.753.913) ed in lieve aumento (+2%) rispetto al pre-consuntivo (€ 7.971.286).

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 € 1.182.132 registra un incremento di circa il 16% rispetto al precedente preventivo ed è in linea rispetto al pre-consuntivo 2022.

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 € 3.458.000 in aumento (+7%) rispetto al preventivo 2022 ed in lieve riduzione (-2%) 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 € 12.463.530 (in aumento, circa 2 milioni, 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 € 25.216.893 (sostanzialmente in linea con il precedente dato). Come già detto in precedenza tali valori riflettono la nuova mobilità comunicata ai fini del CE IV. La prima voce riflette un'ulteriore ripresa dei ricoveri ospedalieri post-emergenza Covid 19. Si riporta di seguito la tabella della mobilità passiva ospedaliera intraregionale:

Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 1	8.872
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 2	378.613
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 3	550.976
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 4	1.633.258
Prestazioni assistenza ospedaliera S. Martino - IST	7.149.277
Prestazioni assistenza ospedaliera Gaslini	2.742.534
Totale mobilità passiva ospedaliera intraregionale	12.463.530

La voce comprende inoltre la previsione dei costi per l'assistenza ospedaliera da privati per complessivi € 11.600.214 che si compone principalmente:

1. da servizi sanitari erogati a cittadini residenti in ASL 5 dalla Casa di Cura Alma Mater per € 4.290.000 (in incremento rispetto al pre-consuntivo 2022);
2. da servizi sanitari erogati da Fondazione Don Gnocchi per € 7.231.351 (in aumento rispetto al pre-consuntivo 2022). 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 registriamo poi l'acquisto di servizi sanitari da Alma Mater (€ 840.000) e Fondazione Don Gnocchi (€ 525.333) 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 ed 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 € 8.400.094 e si prevede un incremento sia rispetto al precedente preventivo sia al pre-consuntivo 2022 a seguito dell'operatività 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, l'extra regione passa da € 3.305.847 a € 3.946.562; la regionale passa da € 3.921.757 a € 4.402.243.

Il dato previsionale si riferisce invece a costi verso privati della Regione Liguria pari ad € 1.398.298 in linea con il pre-consuntivo 2022.

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

La voce comprende i costi relativi alle prestazioni termali in convenzione. Il dato previsionale, di entità contenuta (€ 85.840), è in linea con il pre-consuntivo 2022 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 € 2.948.000 (in diminuzione rispetto al pre-consuntivo 2022) mentre i costi di trasporto ammalati sono previsti in € 2.580.000 (in incremento rispetto al pre-consuntivo 2022).

Nella voce confluisce poi il dato di trasporto pubblico extra-regione (mobilità) in diminuzione, passando da € 536.258 del precedente preventivo a € 320.530 (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 € 14.784.271 di cui € 4.247.158 relativi alle convenzioni per tossicodipendenti (in lieve aumento

rispetto al pre-consuntivo 2022) ed € 10.537.113 per convenzioni per anziani non autosufficienti (sostanzialmente in linea rispetto al pre-consuntivo 2022).

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 2023 un valore di € 3.072.342 in ulteriore ripresa (+1,2%) rispetto al pre-consuntivo 2022..

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 (€ 532.288) è prevista in forte diminuzione sia rispetto al precedente preventivo che verso il pre-consuntivo 2022.

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	850.000
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	451.000
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	44.095
Lavoro interinale - area sanitaria	65.000
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	54.230
Totale	1.464.325

Si stima un livello di costi per consulenze, collaborazioni ed altre prestazione in forte contrazione rispetto al pre-consuntivo 2022 (-52%) 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.

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 € 4.055.782 del precedente preventivo ad € 3.442.260, mentre registra un significativo calo rispetto al preconsuntivo (-35%) dovuto, tra le altre, all'internalizzazione del servizio relativo all'Hospice.

Infine la mobilità internazionale registra una riduzione da € 322.614 ad € 286.481.

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** con i seguenti costi:

Lavanderia	2.152.140
Pulizia	4.679.400
Mensa	3.217.269
Riscaldamento	7.871.104
Servizi elaborazione dati	8.649.444
Servizi trasporti non sanitari	2.669.091
Smaltimento rifiuti	926.915
Utenze telefoniche	52.642
Utenze elettricità	700.000
Altre utenze	1.712.458
Assicurazioni	382.072
Altri servizi non sanitari da privato	9.083.641
TOTALE	42.096.176

Il dato aggregato mostra una riduzione del 6% rispetto al pre-consuntivo 2022 principalmente riconducibile ai seguenti scostamenti:

- Riscaldamento -13% (basato su una stima dell'andamento del prezzo delle materie prime nei primi mesi del 2023);
- Altri servizi non sanitari da privato -11% dovuto alla completa internalizzazione degli operatori socio-sanitari.

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

1) **Spese amministrative**

Spese di pubblicità legale	45.982
Spese postali	88.500
Quote per spese condominiali	170.000
Acquisti libri e abbonamenti riviste e raccolte scientifiche	11.373
Spese amministrative varie	65.000
Altre spese per servizi diversi	627.000
TOTALE	1.291.807

Globalmente si prevedono in linea rispetto al pre-consuntivo 2022.

2) **Altri servizi appaltati**

Gli altri servizi appaltati sono stimati per il preventivo 2023 in € 7.791.833 (di cui € 1.326.000 relativi alla centrale di sterilizzazione) e risultano in significativa contrazione rispetto al valore del pre-consuntivo 2022 (€ 9.361.833) principalmente a causa dell'internalizzazione nel corso dell'esercizio degli operatori socio-sanitari.

- **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 € 280.206 in sensibile riduzione (-67%) rispetto al pre-consuntivo 2022 e rispetto al precedente preventivo (-40%). 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 in riduzione rispetto al pre-consuntivo ed in aumento 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 € 4.391.912, è previsto in aumento sia rispetto al pre-consuntivo sia rispetto al preventivo 2022 a causa del piano di manutenzioni necessarie all'operatività aziendale.

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 2023 in € 7.410.203.

La voce aumenta lievemente (+2%) rispetto al pre-consuntivo 2022 principalmente per maggiori canoni di noleggio di attrezzature tecnico-sanitarie.

6) COSTO DEL PERSONALE

La spesa stimata per il 2023 si assesta a € 129.239.451; il significativo incremento rispetto all'esercizio 2022 (variazione di circa 5,8 milioni di euro) è dipendente dal piano assunzioni 2022 (che ha comportato, tra le altre cose, l'internalizzazione del servizio di ausiliario/OSS avvenuto principalmente a partire dalla seconda metà del 22 e quindi impattante per intero sul 2023), dal riconoscimento dell'indennità una tantum Legge 197 art. 1 comma 330 (€ 1.225.908) e dalle manovre previste per l'anno 2023 tra cui alcune internalizzazioni (ad esempio l'hospice) ed il piano 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 oltre 9 milioni di euro in quanto una parte delle assunzioni previste nel precedente bilancio si sono concretizzate solamente in corso d'anno o nei mesi finali. Inoltre, sul 2023, grava l'inserimento nei fondi contrattuali dell'importo determinato dalla D.G.R 1306/2022 per € 526.274. Per queste ragioni non è stato possibile rispettare il limite del costo del personale previsto dalla D.G.R. 659 del 7 luglio 2023.

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 € 6.986.177 in leggero decremento (-2%) rispetto al pre-consuntivo 2022 ed in aumento rispetto al precedente preventivo (+5,8%); 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 al preventivo 2022;
- 3) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati non sono stati valorizzati come da indicazioni regionali;
- 4) altri accantonamenti pari ad € 334.803 di cui € 231.640 relativo ad accantonamento delle indennità per le funzioni tecniche ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 ed € 103.163 relativo ad accantonamenti a fondo perequazione.

Il dato degli accantonamenti è in decremento (-93%) rispetto al pre-consuntivo 2022 ed in forte aumento (+75%) rispetto 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 presente preventivo così come già avvenuto nel precedente.

12) ONERI FINANZIARI

La voce in esame può ricomprendere le seguenti tipologie:

1. gli oneri derivanti dall'ammortamento dei mutui stipulati;
2. gli interessi moratori relativi al ritardo nel pagamento dei fornitori;
3. gli oneri finanziari relativi all'anticipazione di tesoreria, ordinaria ed eventualmente straordinaria;
4. altri oneri finanziari diversi di modesto ammontare.

Si prevede un sostanziale azzeramento della voce in esame dovuto all'estinzione dei mutui in essere.

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 valore sostanzialmente in linea rispetto al pre-consuntivo 2022 con un leggero incremento per quanto riguarda l'IRAP. Rispetto al precedente preventivo si registra un incremento più marcato (+7,7%) in quanto era stata stimata per il 2022 una diversa dinamica assunzionale.



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

Allegato 3) delibera n. 640 del 18/07/2023

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2023

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 2023, così come definito dalla Legge 29 dicembre 2022 n. 197 ad oggetto: "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025", è incrementato di 2,15 miliardi rispetto al livello di finanziamento dell'anno 2022 pari ad € 124,061 miliardi.

Una quota di questo incremento, pari a 1,4 miliardi di euro, è destinata a contribuire ai maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche.

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 € 126,211 miliardi per il 2023;

Il fondo per l'acquisto legato all'emergenza Covid-19, istituito con Legge 30 dicembre 2020 n. 178, è incrementato di 650 milioni di euro per l'anno 2023 da destinare all'acquisto dei vaccini anti SARS-CoV-2 e dei farmaci per la cura dei pazienti affetti da COVID-19.

Di significativa rilevanza strategica risultano poi le disposizioni contenute nei commi da 526 a 534 della Legge n. 197/2022 che riguardano:

- Incremento delle risorse destinate alla definizione di un'indennità accessoria destinate al personale dei Pronto Soccorso;

- Ampliamento del termine di stabilizzazione del personale sanitario e sociosanitario;
- Stanziamento di spesa per finanziare le misure e gli interventi previsti nel piano nazionale di contrasto all'Antibiotico Resistenza (PNCAR) 2022-2025;
- Fondo per finanziare la realizzazione di un programma nazionale di screening del diabete e celiachia;
- Riconoscimento alle farmacie di una stabile remunerazione aggiuntiva per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN.

B) Il contesto regionale

Al fine di garantire la massima coerenza tra le risorse disponibili per le Aziende e gli Enti del SSR e il sistema di offerta di servizi sanitari e sociosanitari, equa ed efficiente, e 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, a partire dal budget 2022, un nuovo processo di riparto delle risorse disponibili alle Aziende e agli Enti del SSR, per superare il criterio della storicizzazione del finanziamento, che rappresentava il principale driver del finanziamento.

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

Per l'anno 2023 si prosegue nel solco tracciato nel 2022 con uno slittamento nei tempi di discussione e negoziazione del budget a causa del ritardo nella ripartizione del Fondo Sanitario Nazionale.

I key Point del processo di budget 2023 sono i seguenti:

- Incremento delle risorse disponibili per Budget Previsionale 2023 (+€110.000.000; +3,6% rispetto al Budget previsionale 2022);
- Allocazione delle risorse alle Aziende/Enti del SSR per livelli di assistenza (Prevenzione e Territorio quota capitaria, Ospedale produzione), driver principale del finanziamento;
- Spinta all'implementazione dell'offerta (+4% produzione rispetto al 2022) e delle performance / efficienza del sistema, che diventano ulteriori driver del finanziamento;
- Centralità della programmazione, in coerenza con mission aziendali, percorsi di governo clinico, recupero della mobilità passiva e declinazione organizzativa degli Enti;
- Orientamento della produzione aggiuntiva rispetto al 2022, in coerenza con mission aziendali, percorsi di governo clinico, recupero della mobilità passiva;

- Meccanismi di compenso di sistema per accompagnare il percorso di efficientamento del medesimo.

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. U.0005413 del 14/03/2023, A.LI.SA. ha fornito indicazioni per la predisposizione dei documenti relativi al bilancio preventivo 2023.

Il riparto delle risorse complessive, circa 3.151 milioni di euro, viene attribuito:

1) per il 93% delle risorse, circa 2.928 milioni di euro

- sulla base del criterio della quota capitaria, per quanto concerne i livelli di assistenza prevenzione e territorio, che pesano complessivamente per il 56% delle risorse e

- sulla base dell'attività erogata e delle funzioni (ex DGR 500/2017), per quanto concerne il livello ospedaliero, che pesa per il 44% delle risorse complessive.

2) per il restante 7% delle risorse, circa 223 milioni di euro,

- sulla base di indicatori di efficienza, commisurati alla dimensione, nonché per garantire un equilibrio complessivo di sistema.

Vengono poi assegnati alle aziende specifici target di produzione, che tengono conto delle diverse specificità e mission aziendali, ad implementazione dell'attività già erogata nel 2022.

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 2022 determinano al momento, 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, una possibile criticità nel raggiungimento dell'equilibrio economico anche alla luce dell'incertezza in merito agli incrementi tariffari legati alla dinamica inflattiva, alle variabilità dei prezzi dell'energia, all'incremento del costo del personale anche a seguito dei rinnovi contrattuali.

2. METODOLOGIA OPERATIVA

Il Bilancio Preventivo 2023 di ASL 5, come da indicazioni regionali, è stato predisposto secondo i seguenti elementi:

Le risorse complessive previste per la gestione anno 2023 sono pari a **€ 447.610.501**, articolate nelle seguenti voci:

A) Contributi in conto esercizio da Regione pari a **€ 412.208.824** divisi in:

- Fondo Sanitario indistinto pari ad **€ 401.458.133**, comprensivo di **€ 48.130.086** di saldo mobilità (medesimo valore utilizzato nel CE IV trimestre 2022) e di risorse aggiuntive, pari ad **€ 80.000**, finalizzate all'assorbimento delle liste di attesa dei Centri ambulatoriali riabilitativo (CAR) e all'ampliamento delle prestazioni dei CAR stessi e dei centri diurni accreditati per i minori disabili (semi residenzialità).

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. Il fondo indistinto comprende anche gli stanziamenti aggiuntivi previsti dalla D.G.R. 320/2023 e dalla nota Alisa prot. U.0008251 del 28/04/2023 per l'incremento delle risorse per prestazioni in ambito chirurgico e ortopedico da privato convenzionato;

- Fondo Sanitario Regionale Vincolato previsto di € **10.750.691**;

B) Contributi in conto esercizio (extra fondo) pari ad € **1.410.328**, rappresentati da € 682.083 (contributo da A.Li.SA Del. n. 1/2023 per finanziamento abbattimento liste di attesa) ed € 728.245 (contributi da Ministero Salute per finanziamento costi Legge 210 e stranieri irregolari).

C) Contributi da privati pari ad € **20.910**.

Complessivamente, quindi, i contributi in c/esercizio (A+B+C) si assestano in € **413.640.062**, con un incremento del 4% rispetto ai contributi in c/esercizio del bilancio preventivo anno 2022, pari ad € 397.677.190.

L'incremento delle risorse del 2023, rispetto a quelle del 2022, è pari a € 15.962.872; considerando la differenza del saldo di mobilità degli anni 2023-2022, pari a € 4.261.145, si registra un incremento effettivo pari ad € **11.701.727**.

D) I ricavi aziendali vengono previsti in € **13.511.971** e comprendono:

1. € 4.411.162 di compartecipazione alla spesa sanitaria da parte degli utenti;

2. € 4.762.842 di proventi derivanti dall'esercizio della libera professione intramoenia;
 3. € 797.823 di concorsi, recuperi e rimborsi da privati ed € 2.076.587 di rimborsi a titolo di Pay Back;
 4. € 1.358.293 di altri ricavi e proventi tra cui ricavi per prestazioni non sanitarie € 448.347 (prestazioni medicina legale e camere a pagamento), fitti attivi e altri proventi da attività immobiliari € 225.640, altri proventi diversi € 684.306 (varie prestazioni dipartimento di prevenzione);
 5. € 105.264 di ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a privati;
- E) La sterilizzazione degli ammortamenti dei beni patrimoniali acquisiti con contributi in conto capitale viene prevista in € 6.227.086, calcolati ai sensi della normativa vigente.
- F) La rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, in riduzione rispetto al 2022, è stimata in € 1.500.000, in coerenza con il nuovo Piano Investimenti 2023-2025.
- G) I ricavi per prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie pubbliche (mobilità attiva) ammontano ad € 8.163.221.
- H) Gli utilizzi di fondi vincolati accantonati in esercizi precedenti sono pari ad € 2.943.576.
- I) I rimborsi e recuperi da altri soggetti pubblici (mobilità, recupero indennità Inail e "Gaslini diffuso") sono pari ad € 4.624.585.

Oltre alla rappresentazione dei ricavi (fonti di finanziamento), il Bilancio preventivo aziendale 2023 dettaglia i costi della produzione, ossia l'impiego delle risorse necessarie per raggiungere gli obiettivi regionali e aziendali; per quanto concerne i livelli di assistenza (modello LA 2021, ultimo disponibile) la valorizzazione economica (costi) delle 3 Aree – Prevenzione (3,1%), Territoriale (51,4%) e Ospedaliera (45,5%) – è stata complessivamente pari a €. 438.054.415. Certamente, i costi COVID 19 per assistere i pazienti acuti in regime di emergenza, ricovero, cure domiciliari, terapie farmacologiche, vaccinazioni, ecc, hanno inciso maggiormente sul riparto dei costi nelle aree territoriali e ospedaliere.

Nel 2023 i livelli di assistenza dovranno tenere conto degli obiettivi regionali e aziendali, che prevedono la seguente percentuale della ripartizione dell'impiego delle risorse (costi complessivi):

- 5% all'Area della Prevenzione,
- 51% all'Area Territorio
- 44% all'Area Ospedaliera.

Pertanto ASL5, attraverso il sistema Controllo di Gestione, prevede adeguamenti dell'offerta e incrementi della performance/efficienza del sistema aziendale.

Dovendo garantire l'equilibrio economico previsionale, il Bilancio di Previsione è stato dunque predisposto sulla base delle seguenti ulteriori asserzioni:

- a) Un quadro epidemiologico che non presenti recrudescenze del fenomeno Covid-19;

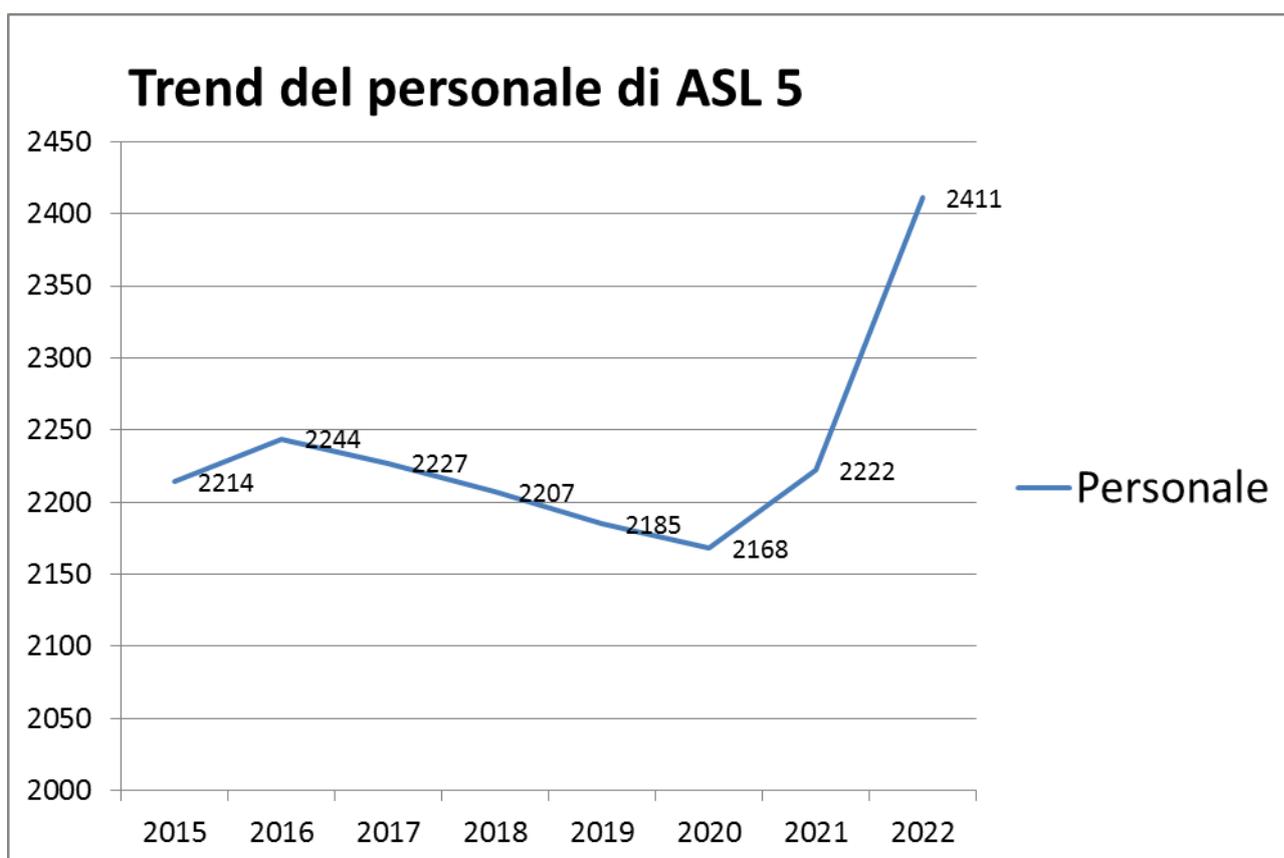
- b) La riduzione delle liste di attesa e il contenimento della mobilità passiva verso strutture sanitarie e sociosanitarie convenzionate di altre Regioni, attraverso:
- Una maggiore offerta di prestazioni (+ 4% di produzione rispetto al 2022) sia di interventi chirurgici e ortopedici, sia di attività diagnostica, ambulatoriale e domiciliare;
 - La collaborazione con le strutture sanitarie e sociosanitarie accreditate con il SSR, presenti sul territorio di competenza di ASL5 e con altre presenti nelle province liguri: in particolare con la Casa di Cura Alma Mater, la Fondazione IRCCS Don Gnocchi, i Centri Diagnostici e ambulatoriali e le RSA operative nella provincia della Spezia;
- c) La centralità dei percorsi di governo clinico per la presa in carico di pazienti con patologie gravi e croniche, utilizzando piattaforme e sistemi operativi che favoriscano la interconnessione con tutti gli attori e stakeholder delle reti sanitarie e sociosanitarie, grazie anche ai progetti innovativi da realizzare con i finanziamenti del PNRR (Casa di Comunità, Ospedali di Comunità e Centrali Operativa Territoriali COT);
- d) L'integrazione dei processi di cura, attraverso l'utilizzo della piattaforma IRISS-COT per segnalare, valutare i bisogni delle persone assistite e monitorare il piano di assistenza individualizzato (PAI), insieme con i Medici di Medicina Generale della Continuità Assistenziale, i Pediatri di Libera Scelta, le Istituzioni, i Comuni, gli Erogatori privati, le Croci delle

Pubbliche Assistenze, le Farmacie, le Associazioni e le Fondazioni del terzo Settore, con le Istituzioni coinvolte;

- e) Il funzionamento e il potenziamento della rete di Comunità “Qui Insieme”, utilizzando i sistemi regionali, in particolare IT-CURA e Prenota-salute, integrati con la piattaforma IRISSCOT, per rendere più immediata, responsabile e semplificata l’accesso ai servizi alle persone e alle famiglie, dal domicilio, inserendo l’infermiere di Comunità, confermando il servizio di home visiting, attivando la telemedicina e la Distribuzione per Conto ASL nelle Farmacie;
- f) La qualità del servizio all’assistito richiede costi e investimenti per la riorganizzazione dei servizi, delle attività, potenziamento delle competenze professionali, revisione dell’utilizzo degli spazi, della logistica, della tecnologia, dell’impiego delle risorse, ecc.
- g) L’utilizzo di procedure informatizzate per rendere più efficienti i processi tecnico-amministrativi (gestione taxi sanitari, gestione protesica, pagamenti elettronici – pago PA, gestione delle scorte (armadi di reparto), sostituzione del sistema contabilità generale e analitica (Gestionale Areas) e potenziamento sistema di controlli interni, ecc.
- h) La fase di realizzazione del progetto definitivo del Nuovo Ospedale Felettino.
- i) Come negli ultimi tre anni, ASL5 è impegnata nel processo di reclutamento e stabilizzazione del personale.

Nel 2022, il numero di personale assunto con contratto a tempo indeterminato e determinato è stato di 2411 unità.

Nel 2023, l'obiettivo di ASL5 è di continuare la politica di stabilizzazione del personale avente i requisiti del Decreto Legge n. 14 "Milleproroghe" del 24/02/2023 conversione del Decreto Legge del 29/12/2022 n. 198.



Ciò nonostante, i concorsi aziendali per il reclutamento di personale, in particolare quello medico, non sempre ottengono i risultati attesi. Pertanto, l'Azienda seguirà le indicazioni del Decreto Legge 30 marzo 2023, n. 34 ad oggetto. *“Misure urgenti a sostegno delle famiglie e delle imprese per l’acquisto di energia elettrica e gas naturale, nonché in materia di salute e adempimenti fiscali. (23G00042) (G.U. Serie*

Generale n. 76 del 30/03/2023)". Decreto Legge convertito con modificazioni dalla L. 26 maggio 2023 n. 56 (in G.U. 29/05/2023 n. 124).

In particolare, applicando:

1) L'art. 10 definisce le *"Disposizioni in materia di appalto, di reinternalizzazione dei servizi sanitari e di equità retributiva a parità di prestazioni lavorative, nonché avvio di procedure selettive comprensive della valorizzazione dell'attività lavorativa già svolta"*.

Per fronteggiare lo stato di grave carenza di organico del personale sanitario, l'Azienda dunque, potrà affidare i servizi di emergenza-urgenza ospedalieri ad operatori economici, che si avvalgono di personale medico ed infermieristico in possesso dei requisiti di professionalità previsti dalla normativa vigente e nel rispetto degli orari di lavoro, di cui al D. Lgs. 8 aprile 2003, n. 66. Tali affidamenti sono previsti solo in caso di motivata necessità e urgenza, in un'unica occasione, per un periodo non superiore a dodici mesi e senza possibilità di proroga, a seguito della verificata impossibilità di:

- a) Di utilizzare personale già in servizio,
- b) Di assumere gli idonei collocati in graduatorie concorsuali in vigore, nonché
- c) Di espletare le procedure di reclutamento del personale medico e infermieristico autorizzate.

Al fine di reinternalizzare i servizi appaltati di emergenza –urgenza, in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di personale, fermo restando a quanto previsto dall’art. 11, commi 1 e 3, del Decreto Legge 30 aprile 2019, n. 35, convertito con modificazioni dalla Legge 25 giugno 2019 n. 60, ASL5 potrà avviare le procedure selettive per il reclutamento del personale da impiegare per l’assolvimento delle funzioni precedentemente esternalizzate, prevedendo la valorizzazione, anche attraverso una riserva di posti non superiore al 50% di quelli disponibili, del personale impiegato in mansioni sanitarie e sociosanitarie corrispondenti nelle attività dei servizi esternalizzati che abbia garantito assistenza ai pazienti per almeno sei mesi di servizio. Non possono partecipare alle procedure selettive coloro che in precedenza, in costanza di un rapporto di lavoro a tempo indeterminato con il SSN, si siano dimessi dalle dipendenze dallo stesso.

2) L’Art 11 prevede la possibilità di *“Incremento della tariffa oraria delle prestazioni aggiuntive e anticipo delle indennità nei servizi di emergenza – urgenza.* Per l’anno 2023, per affrontare la carenza di personale medico e infermieristico presso i servizi di emergenza-urgenza ospedaliera e al fine di ridurre le esternalizzazioni, ASL5 potrà ricorrere per:

- il personale medico alle prestazioni aggiuntive di cui all’art. 115, comma 2 del CCNL dell’Area sanità del 19 dicembre 2019, per le quali la tariffa oraria fissata dall’art. 24, comma 6 del medesimo

CCNL, in deroga alla contrattazione, può essere aumentata fino a € 100 lordi omnicomprensivi, al netto degli oneri riflessi a carico dell'Azienda;

- il personale infermieristico, alle prestazioni aggiuntive di cui all'art. 7, comma 1, lettera d) del CNL triennio 2019-2021 relativo al personale del comparto sanità, per le quali la tariffa oraria può essere aumentata fino a € 50 lordi omnicomprensivi, al netto degli oneri riflessi a carico dell'Azienda.

- j) L'Internalizzazione entro il 1/07/2023 delle cure infermieristiche, riabilitative e tecnico-assistenziali del Servizio Hospice a Sarzana che dal 2014, per mancanza di personale, ASL5 ha affidato alla Cooperativa Sociale Elleuno; con questo intervento, l'Azienda intende potenziare i percorsi di presa in carico delle persone con patologie oncologiche, con percorsi sia di diagnosi e cure in ospedale e al domicilio, sia di mantenimento delle cure in Ospedale di Comunità e in Hospice, con ulteriore potenziamento degli screening di prevenzione.
- k) Un minor costo, rispetto al prospetto CE IV trimestre 2022 (pag. 18), dell'appalto calore nell'ordine di € 1,1 milioni, tenuto conto dell'andamento delle tariffe dell'energia nei primi mesi del 2023;
- l) Gli investimenti con Fondo Sanitario c/esercizio limitati ad € 1.500.000, concentrati principalmente nell'Ospedale Sant'Andrea che presenta varie situazioni di criticità e con altre modalità per migliorare la

sicurezza degli impianti e il risparmio energetico, tenuto conto dei limiti strutturali degli edifici aziendali;

m) Una ulteriore contrazione della spesa farmaceutica convenzionata;

n) Parziale riconoscimento degli aumenti tariffari Istat sui contratti in essere;

o) Costi dell'appalto REMS, sterilizzati mediante l'utilizzo dei fondi vincolati ed in precedenza accantonati a bilancio.

In sintesi, nel 2023, tutte le strutture aziendali saranno impegnate in molteplici progetti e attività, che richiedono investimenti strutturali, tecnologici e logistici, ma soprattutto sviluppo di nuove competenze delle risorse umane, per quanto riguarda la riprogettazione e la riorganizzazione dei servizi, alla luce dei progetti PNRR governati dal Ministero della Salute e da Regione Liguria.

Al fine di consentire una migliore rappresentazione del bilancio preventivo, rispetto ai valori delle singole voci registrate nel corso del 2023, sono stati posti a confronto i dati del Bilancio Preventivo 2023 con quelli del Pre-consuntivo 2022 (modello CE del IV trimestre, schema seguente (A)), opportunamente riclassificato (la quota parte del "Don Gnocchi" riferita 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 2022 riclassificato è stato ritenuto maggiormente rappresentativo rispetto al precedente Bilancio Preventivo 2022, predisposto successivamente al riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale e contenente i medesimi valori di mobilità utilizzati nel preventivo 2022.

Schema "A" – Raffronto Pre-Consuntivo 2022 – Bilancio di Previsione 2023

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2023	CE VI TRIM 2022	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	413.640.062	419.948.897	-6.308.835	-1,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regione	412.208.824	413.475.804	-1.266.980	-0,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.410.328	6.452.183	-5.041.855	-78,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	40.000	-40.000	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di	-	467.417	-467.417	-100,0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di	-	1.159	-1.159	-100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	682.083	4.830.453	-4.148.370	-85,9%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	728.245	1.113.154	-384.909	-34,6%
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	20.910	20.910	-	0,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.500.000	-2.100.000	600.000	-28,6%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.943.576	715.444	2.228.132	311,4%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	13.031.327	12.583.718	447.609	3,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	8.163.221	8.180.612	-17.391	-0,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.762.842	4.367.842	395.000	9,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	105.264	35.264	70.000	198,5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.498.995	13.734.680	-6.235.685	-45,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.411.162	4.164.162	247.000	5,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.227.086	6.227.086	-	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.358.293	1.171.850	186.443	15,9%
Totale A)	447.610.501	456.445.837	-8.835.336	-1,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	65.838.852	65.883.603	-44.751	-0,1%
a) Acquisti di beni sanitari	65.174.597	65.214.348	-39.751	-0,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	664.255	669.255	-5.000	-0,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	178.639.501	180.208.945	-1.569.444	-0,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	23.430.197	23.430.197	-	0,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	25.138.699	25.179.415	-40.716	-0,2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.867.581	17.935.484	932.097	5,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.142.336	7.971.286	171.050	2,1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.182.132	1.182.132	-	0,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.458.000	3.525.455	-67.455	-1,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	50.645.970	50.747.123	-101.153	-0,2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.400.094	7.013.308	1.386.786	19,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.747.103	9.747.103	-	0,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	85.840	85.840	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.848.530	5.957.530	-109.000	-1,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	14.784.271	14.607.803	176.468	1,2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.072.342	3.037.342	35.000	1,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	532.288	896.371	-364.083	-40,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio	1.575.377	3.310.572	-1.735.195	-52,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.728.741	5.581.984	-1.853.243	-33,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	42.577.553	45.665.893	-3.088.340	-6,8%
a) Servizi non sanitari	42.096.176	44.863.718	-2.767.542	-6,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	280.206	590.206	-310.000	-52,5%
c) Formazione	201.171	211.969	-10.798	-5,1%

4) Manutenzione e riparazione	4.391.912	4.101.912	290.000	7,1%
5) Godimento di beni di terzi	7.410.203	7.259.201	151.002	2,1%
6) Costi del personale	129.239.451	123.413.539	5.825.912	4,7%
a) Personale dirigente medico	39.713.214	39.954.944	-241.730	-0,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.593.216	3.861.840	731.376	18,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	70.656.349	60.914.314	9.742.035	16,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.622.257	1.489.615	132.642	8,9%
e) Personale comparto altri ruoli	12.654.415	17.192.826	-4.538.411	-26,4%
7) Oneri diversi di gestione	2.186.900	2.401.496	-214.596	-8,9%
8) Ammortamenti	6.986.177	7.106.177	-120.000	-1,7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	112.772	112.772	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.913.623	4.963.623	-50.000	-1,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.959.782	2.029.782	-70.000	-3,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	230.000	-230.000	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	505.000	-505.000	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	505.000	-505.000	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	783.866	11.342.106	-10.558.240	-93,1%
a) Accantonamenti per rischi	-	7.232.691	-7.232.691	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	449.063	449.063	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	3.224.471	-3.224.471	-100,0%
d) Altri accantonamenti	334.803	435.881	-101.078	-23,2%
Totale B)	438.054.415	448.117.872	-10.063.457	-2,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.556.086	8.327.965	558.302	14,7%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.000	95.456	-124.421	-98,4%
Totale C)	-2.000	-95.456	124.421	-98,4%
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	-	8.617.900	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	8.617.900	-	-
2) Oneri straordinari	-	5.995.893	-	-
a) Minusvalenze	-	8.437	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	5.987.456	-	-
Totale E)	-	2.622.007	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.554.086	10.854.516	682.723	7,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	9.330.393	9.301.145	651.479	7,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.152.714	8.123.466	680.503	9,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	778.135	778.135	-14.678	-1,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	399.544	399.544	-14.346	-3,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	223.693	223.693	31.244	16,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	109.287	-	-
Totale Y)	9.554.086	9.634.125	682.723	7,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	1.220.391	-	-

I valori relativi al 2022 risultano comprensivi di specifici finanziamenti legati all'emergenza Covid-19, pari ad € 1.870.578, e di costi legati all'emergenza Covid-19, pari a € 6.625.849.

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 2022 di 212.269 abitanti, distribuiti in 29 comuni e 3 Distretti sociosanitari.

Tabella 1 Distribuzione della popolazione residente per fasce di età (anno 2020-2021-2022)

POPOLAZIONE	Totale 2020	%	Totale 2021	%	Totale 2022	%
popolazione 0-14 anni	24.273	11,16	24.021	11,28	23.631	11,13
popolazione 15-64 anni	133.114	61,23	130.439	61,26	130.195	61,33
popolazione 65 anni e più	60.031	27,61	58.478	27,46	58.443	27,54
TOTALE	217.418		212.938		212.269	

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 cronicodegenerative 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

ASL5 provvede ad erogare prestazioni e servizi sanitarie sociosanitari, direttamente o tramite soggetti pubblici e privati accreditati.

Per quanto concerne l'attività ospedaliera, occorre evidenziare che la medesima è espletata nel Presidio Ospedaliero del Levante suddiviso nei 2 stabilimenti ospedalieri:

- “Sant’Andrea”, La Spezia;
- “San Bartolomeo”, Sarzana;

Dal mese di luglio 2022, lo stabilimento “San Nicolò” di Levanto è stato trasformato in Ospedale di Comunità.

Relativamente all'organizzazione territoriale 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 e alle prestazioni di tipo sanitario e di tipo sociale, ad elevata integrazione sanitaria.

Popolazione Assistita nei tre Distretti di ASL 5.

Fonte: Istat- Popolazione residente al 1° gennaio 2023 - <http://www.demo.istat.it/>

	Popolazione residente
Distretto Sociosanitario 17 (Val di Vara e Riviera)	37.163
Distretto Sociosanitario 18. (Del Golfo)	104.812
Distretto Sociosanitario 19 (Val di Magra)	69.452
Totale popolazione Asl 5	211.427

La popolazione nel 2022 era di n. 211.976 residenti

Grafico territoriale.

1.

Organizzazione



B) L'Offerta Ospedaliera in ASL 5

L'attività di ASL 5 è finalizzata a dare risposta ai bisogni di salute della popolazione e 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 e alla domanda espressi dalla popolazione e previsti dai LEA. Dal punto di vista ospedaliero le prestazioni erogate direttamente dal presidio ospedaliero sono integrate da due strutture private accreditate: Don Gnocchi e Alma Mater.

Si riporta di seguito la fotografia dei posti letto a dicembre 2022.

Tabella 1. Posti Letto – Gennaio 2023 – Fonte Flusso PL (Debito informativo Regione Liguria)

Posti letto per acuti gestione diretta				
Gennaio 2023	Degenza ordinaria	Day hospital	Day surgery	tot
Sant'Andrea	227	26	10	263
San Bartolomeo	176	8	6	190
Totale	403	34	16	453
Posti letto riabilitazione / lungodegenza gestione diretta				
Gennaio 2023	Degenza ordinaria	Day hospital	Day surgery	tot
Sant'Andrea	1	2	0	3
San Bartolomeo	16	2	0	18
Totale	17	4	0	21

Posti letto per acuti accreditati				
Gennaio 2023	Degenza ordinaria	Day hospital	Day surgery	tot
Alma Mater	38	0	22	60
Don Gnocchi	0	0	0	0
Totale	38	0	22	60
Posti letto accreditati riabilitazione / lungodegenza				
Alma Mater	0	0	0	0
Don Gnocchi	84	8	0	92
Totale	84	8	0	92

L'anno 2022 è stato un anno di transizione verso il nuovo modello organizzativo che vedrà, nel 2023, il consolidamento.

Si fa riferimento a:

- implementazione del Progetto “Gaslini Diffuso”¹ che ha determinato il passaggio dei reparti di Pediatria e Neonatologia all’Istituto Gaslini (23 ordinari + 1 dh);
- conversione dei posti letto di Cure intermedie di Levanto in Ospedale di Comunità. (16 p.l); come da PNRR, M6 C1 1.3 “Ospedali di Comunità”.

L’inizio dell’anno 2023 è stato caratterizzato da un segno di ripresa a livello ospedaliero dalla recente pandemia SarsCov2, che ha determinato per alcuni periodi dell’anno la riconversione di alcuni reparti in reparti Covid-19 (nel mese di gennaio 2023 53 p.l. sono stati dedicati alla gestione del Covid-19).

Ci si aspetta per l’anno 2023 il ritorno ad una situazione di “normalità” pre-pandemica.

I ricoveri di area medica confermano un trend sovrapponibile a quello registrato in epoca pre-pandemia. I ricoveri di area chirurgica dimostrano una ripresa coerente con l’attività di sala operatoria e con le risorse disponibili (in primis anestesisti). Da questo punto di vista ci si pone l’obiettivo di un tendenziale raggiungimento degli standard di efficienza pre-pandemia.

Altro aspetto rilevante in questo ambito, è la ripresa dell’attività di chirurgia robotica in ambito ortopedico, da cui ci si aspetta un recupero della mobilità passiva soprattutto in riferimento all’attività protesica.

¹ Il progetto “Gaslini Diffuso” è un progetto approvato in STEM entro il 30/11/2021; previsto in legge regionale 22/2022 ed entrato in vigore dal 01/01/2022 ai sensi dell’art. 27 bis della L.R. 41/2006 e ss.mm.ii. Il progetto prende avvio operativo dal 01/07/2022 e ha come scopo l’estensione degli standard qualitativi di assistenza garantita dall’Istituto Gaslini su tutto il territorio ligure.

La Direzione Strategica per il 2023 ha aderito alla Gara per sistema chirurgico robotico adatto allo sviluppo della chirurgia robotica nell'ambito della chirurgia generale, urologica e di ostetricia e ginecologia.

La grande sfida per l'anno 2023 resta la ricerca dell'efficientamento nella gestione dei flussi degli accessi al Pronto Soccorso. Nell'anno 2022 sono stati implementati numerosi percorsi di fast track per alleggerire il carico del Pronto Soccorso. Nell'anno 2023 si è puntato sull'aumento dell'utilizzo di questo strumento, sull'aumento delle dimissioni mattutine dai reparti di area medica e sull'utilizzo del cruscotto Posti letto per avere sempre una visione realistica della disponibilità dei posti letto.

E' stata condotta una riorganizzazione delle tempistiche delle prestazioni ambulatoriali in modo da riportare l'offerta a valori pre-pandemia.

Sono state attivate convenzioni con altre ASL/Enti del SSR quali, la convenzione con IRCSS San Martino per Anestesia e Rianimazione, Chirurgia Vascolare e Ostetricia e Ginecologia, mentre la S.C. Oftalmologia ha intrapreso una collaborazione con l'IRCC Gaslini per il trattamento dello strabismo sul paziente adulto

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

Attualmente la Direzione Strategica è impegnata attraverso l'attivazione di concorsi pubblici necessari per rendere strutturali gli incrementi degli organici, per affrontare il rapido evolvere degli assetti organizzativi in relazione ai

mutamenti epidemiologici, mostrando flessibilità organizzativa e capacità di adeguamento ai nuovi obiettivi.

E' stata condotta una riorganizzazione delle tempistiche delle prestazioni ambulatoriali in modo da riportare l'offerta a valori pre-pandemia.

C) L'offerta ospedaliera ed ambulatoriale

ASL5 si pone l'obiettivo di conoscere le motivazioni che portano gli assistiti a rivolgersi a strutture sanitarie e sociosanitarie pubbliche e private accreditate di altre Regioni, principalmente quelle confinanti, partendo dall'analisi dell'offerta delle prestazioni erogate e della domanda delle prestazioni degli utenti agli erogatori extra regione; il valore complessivo della mobilità passiva anno 2022 è pari a € 44.122.716,00 che corrispondono a n. 190.466 ricette e 18.063.895,00 prestazioni.

ASL5 intende stabilire come primo indicatore di conoscenza per il 2023 quello di ridurre il numero di ricoveri extra-regione, n. 7871 nel 2022, pari al valore economico complessivo di € 31.974.668. Si tratta di estrapolare dalla casistica rilevata, le tipologie di DRG per ricoveri che si potrebbero recuperare date le competenze e le risorse aziendali, rispetto ad altri DRG che richiedono specializzazioni di cui ASL5 attualmente non dispone e, per i quali è appropriata la mobilità verso altre strutture sanitarie.

Collegato a questo primo indicatore si stabilisce un secondo indicatore che riguarda i percorsi del governo clinico, che focalizza il grado di specializzazione

“clinica” richiesta dall’utenza. Dai dati disponibili anno 2022, la casistica più frequente di mobilità passiva è la seguente:

- Ortopedica (n. 501 ricoveri sostituzione di articolazioni maggiori o reimpianto degli arti inferiori);
- Ginecologica-ostetrica (n. 302 ricoveri per parti di neonati normali, n. 224 ricoveri per parti vaginali senza diagnosi complicanti e n. 124 ricoveri per parti cesareo senza CC);
- Cardiochirurgica (n. 97 ricoveri per Interventi sulle valvole cardiache e altri interventi maggiori cardiotoracici, con cateterismo cardiaco)
- Oncologica (n. 106 neoplasie maligne).

L’offerta ambulatoriale e ospedaliera dovrà rappresentare la capacità di porre in essere percorsi di prevenzione e cura, in collaborazione con i Medici di Medicina Generale.

D) 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.

3) favorire ulteriormente l'integrazione tra i diversi erogatori di servizi e gli stakeholders, in particolare i Comuni e il terzo Settore.

ASL 5, a tal fine, ha sviluppato progetti 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.

Nell'anno 2023 gli interventi da realizzare, in continuità con gli indirizzi regionali e aziendali sono i seguenti:

- Revisione del sistema di offerta delle strutture sociosanitarie per anziani e disabili, prevista da A.Li.SA, entro la fine dell'anno: per questo motivo tutti i contratti con gli erogatori sono stati prorogati al 30/09/2023
- Ritorno alla normalità, post Covid-19, con il supporto del Servizio Residenzialità;
- Nuova progettazione della Residenzialità G. Mazzini, insieme al Comune della Spezia, dopo la chiusura della Struttura Temporanea di Emergenza dedicata all'assistenza post acuta di persone affette da Covid19,
- Avvio della gestione dei percorsi di presa in carico di paziente dal domicilio/ospedale e altri setting assistenziali del territorio, coordinati dalla

Centrale Operativa Territoriale HUB, presso il Distretto 18 via XXIV maggio;

- Apertura del primo Ospedale di Comunità a Levanto e inizio lavori per il secondo Ospedale di Comunità a Sarzana;
- Inserimento della figura dell'infermiere di famiglia o di comunità (IFEC) nell'equipe multidisciplinari al domicilio;
- Conclusione dei tre Progetti di Agricoltura Sociale, uno per Distretto Sociosanitario di competenza aziendale, per offrire 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 emergenze al domicilio;
- Reclutamento, formazione e inserimento, come da indicazioni e autorizzazioni regionali, di nuovo personale per il Potenziamento del territorio;
- Apertura e governo della REMS nel Comune di Calice al Cornoviglio.
- Progetto ASL/regionale per Ostetrica di Comunità (DSS 17) per attività di promozione della salute globale della donna assistenza percorsi nascita e cura dell'infanzia;
- Internalizzazione delle attività assistenziali dell'Hospice;

- 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;
- Sviluppo di un nuovo modello organizzativo di Cure Domiciliari;
- Attivazione di un progetto 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;
- 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 nei Comuni di Bolano-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 del secondo Ospedale 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;
- Programmazione e attivazione delle Unità Continuità Assistenziale (UCA) evoluzione delle già attivate in epoca Covid-19 delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (GSAT USCA) per supportare le attività della

Centrale Operativa territoriale, offrire servizi ambulatoriali nelle Case di Comunità/Ospedali di Comunità, oltre che al domicilio;

- Attivazione di progetti per il 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.

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti predisposto per il triennio 2023-2025 prevede per l'anno 2023 un impegno di risorse complessive pari a Euro 13,7 milioni

di cui a carico del bilancio aziendale € 1.500.000, con contributi statali e regionali € 11.802.146, con contributo di terzi € 396.923.

Gli investimenti più significativi dell'anno 2023 per l'area strutturale sono riferibili ad interventi di manutenzione straordinaria dello stabilimento ospedaliero del Sant'Andrea, finalizzati a garantire e migliorare la funzionalità dello stesso in attesa dell'entrata in esercizio 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;
- Il consolidamento statico del padiglione 7 "Paita";
- La sostituzione di alcune unità di trattamento aria;
- L'adeguamento del reparto emo-trasfusionale;
- L'installazione di gruppi di continuità a servizio delle grandi macchine;
- La realizzazione di lavori accessori all'installazione della nuova apparecchiatura Spect-CT della medicina nucleare (gamma camera).

Sono inoltre previsti una serie di interventi strutturali nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza ed in particolare la realizzazione delle Centrali Operative Territoriali presso i Distretti 17, 18 e 19. È altresì previsto l'avvio dei seguenti interventi che, essendo di maggior rilievo impegneranno il triennio 2023-2025, concludendosi entro il primo trimestre del 2026:

- Adeguamento sismico San Niccolò di Levanto e realizzazione ospedale di comunità;

- Realizzazione n. 5 Case di Comunità presso Distretto 17, 18 e 19;

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 Deliberazione della Giunta Regionale n. 946/2019.

Tra questi in particolare, per l'anno 2023, è prevista la sostituzione della gamma camera, il cui finanziamento è stato approvato con Decreto Direttoriale n. 7745 del 2020 del Direttore Generale del Dipartimento Salute e Servizi Sociali di Regione Liguria.

Inoltre sono previsti una serie di investimenti finanziati con le risorse derivanti dal PNRR e nel dettaglio:

- Risonanza Magnetica San Bartolomeo;
- 2 TAC Sant'Andrea (Radiologia e Pronto Soccorso);
- Mammografo con tomosintesi (Sant'Andrea);
- Angiografo cardiologico mobile (Elettrofisiologia Sant'Andrea);
- Tavolo radiologico telecomandato digitale (Radiologia Sant'Andrea);
- Device per Centrali Operative Territoriali.

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. Inoltre anche in campo informatico sono previsti

alcuni investimenti PNRR ossia la digitalizzazione delle Centrali Operative Territoriali e la Digitalizzazione del Dipartimento Emergenza e Accettazione.

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.

Il 17 marzo 2023 è stata aggiudicata la procedura di affidamento in concessione della progettazione, costruzione e gestione, del Nuovo Ospedale della Spezia.

Con determina dell'amministratore unico di IRE, su proposta del RUP di IRE, è stata infatti dichiarata efficace l'aggiudicazione dell'affidamento in capo alla società Guerrato S.p.A e ai progettisti indicati - Mythos Consorzio Stabile S.c. a r.l. (capogruppo con consorziata esecutrice Tecnicaer Engineering S.r.l.), Sintecna S.r.l., Società Emilio Pizzi Team Architects Epta S.r.l., Anthemis Enviroment S.r.l., Dott. Geol. Matteo Angiolini, Studio PRO.GI. S., Dott.ssa Claudia Carbonini.

L'offerta economica presentata dal concorrente prevede:

- ribasso percentuale da applicare sull'importo ribassabile del canone annuo di disponibilità posto a base di gara (quest'ultimo pari a € 13.299.050,00 al netto degli oneri della sicurezza ed IVA di legge), pari a 7,034%;
- ribasso percentuale da applicare sul contributo pubblico posto a base di gara (quest'ultimo pari a € 87.363.636,36 oltre IVA di legge) pari a 9,534%;
- riduzione in valore assoluto della durata della concessione, con riferimento alla redazione della progettazione esecutiva, rispetto alla

durata posta a base di gara e pari a 120 (centoventi) giorni naturali e consecutivi pari a 24 giorni naturali e consecutivi;

- riduzione in valore assoluto della durata della concessione, con riferimento alla esecuzione dei lavori, rispetto alla durata posta a base di gara e pari a 1.350 (milletrecentocinquanta) giorni naturali e consecutivi pari a 500 giorni naturali e consecutivi;
- riduzione in valore assoluto della durata della concessione, con riferimento alla fase di gestione, rispetto alla durata posta a base di gara e pari a 306 (trecentosei) mesi naturali consecutivi pari a 14 mesi naturali e consecutivi.

Per la natura della procedura adottata, è stata richiesta già in fase di offerta, la presentazione di un progetto definitivo.

All'aggiudicatario competono ora tutte le attività, e i relativi oneri, necessarie ai fini dell'ottenimento, nei tempi e nei modi previsti dalla normativa vigente, delle autorizzazioni comunque denominate necessarie per l'approvazione del progetto definitivo dell'opera.

Grazie all'accordo stipulato tra Regione Liguria e Comune di La Spezia volto ad instaurare una collaborazione finalizzata ad approvare il progetto del suddetto nuovo Ospedale in quanto opera di interesse strategico regionale, e finalizzata al rilascio di tutti i Permessi, Autorizzazioni, Pareri ed Assentimenti comunque

denominati, la Vicedirezione Territorio di Regione Liguria convocherà e gestirà la Conferenza di Servizi.

Entro il mese di settembre 2023 è prevista la sottoscrizione del contratto con l'aggiudicatario che potrà comunque avvenire solamente a seguito della verifica e della approvazione del progetto definitivo nelle forme di legge.

Successivamente alla firma del contratto il Concessionario dovrà provvedere all'elaborazione del progetto esecutivo in 96 giorni, come da sua offerta.

Il progetto esecutivo dovrà poi ancora essere verificato ed approvato nelle forme di legge in un tempo stimato di 60 giorni.

L'inizio effettivo dei lavori di realizzazione dell'opera è quindi previsto entro il mese di marzo del 2024 con una durata, come da offerta dell'aggiudicatario, pari a 850 giorni (ovvero entro il mese di agosto 2026).

R.E.M.S di Calice al Cornoviglio

Nel corso del 2022 è stata attivata la struttura sanitaria extra-ospedaliera per il superamento degli O.P.G (ospedali psichiatrici giudiziari) di Calice al Cornoviglio.

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.

A seguito del primo semestre di attività, ASL5 ha potenziato i servizi di vigilanza e sicurezza della struttura in collaborazione con le Autorità Giudiziali.



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

Allegato 4) delibera n. 640 del 18/07/2023

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNI 2023 - 2025

ASL 5 - PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI 2023 - 2025

AREA STRUTTURALE	Stabilimento/Localizzazione	2023	2024	2025	FONTE DI FINANZIAMENTO
NUOVE OPERE		5.103.000	36.262.000	43.555.000	
Nuovo Ospedale della Spezia	Felettino	1.000.000	30.000.000	40.000.000	Accordo di programma 2013 ex art. 20 L. 67/88 e DGR 217/2021.
Adeguamento sismico S. Nicolò di Levanto	S. Nicolò di Levanto	650.000	900.000	950.000	Fondo complementare al PNRR
Ospedale di comunità S. Nicolò di Levanto	S. Nicolò di Levanto	600.000	900.000	600.000	PNRR - Missione 6C1 - intervento 3
Case di comunità	3 Distretti	1.768.000	3.117.000	1.240.000	PNRR - Missione 6C1 - intervento 1
			100.000		Contributo da enti pubblici
Centrali operative territoriali (COT)	3 Distretti	485.000	345.000		Fondo sanitario di parte corrente
					PNRR - Missione 6C1 - intervento 2
MANUTENZIONE STRAORDINARIA		3.006.923	1.902.723	1.370.000	
Sostituzione caldaia del PO S. Andrea ed interventi di efficientamento energetico	Ospedale Sant'Andrea	190.423			Alienazione immobili - Donazioni
Consolidamento statico Padiglione 7 "Paita" del PO S. Andrea	Ospedale Sant'Andrea	206.500	307.723		Alienazione immobili - Donazioni
Ristrutturazione complesso di Gaggiola compresa ristrutturazione casa Vivera	Distretto 18 - La Spezia		195.000	770.000	Alienazione immobili
Anello primario acqua calda S.Andrea - Diramazioni	Ospedale S.Andrea	280.000			Contributo Regione (D.G.R. 119/2022 su FS regionale)
Rifacimento dell'impianto di climatizzazione del reparto di neurologia	Ospedale S.Andrea	180.000			Contributo Regione (D.G.R. 119/2022 su FS regionale)
Centrale termica S.Andrea - sostituzione caldaie	Ospedale S.Andrea	150.000			Contributo Regione (D.G.R. 119/2022 su FS regionale)
Intallazione gruppi continuità elettrica per console grandi macchine diagnostica e med nucleare	Ospedale S.Andrea	250.000			Contributo Regione (D.G.R. 119/2022 su FS regionale)
Sostituzione UTA	Ospedale S.Andrea	360.000			Contributo Regione (D.G.R. 119/2022 su FS regionale)
Adeguamento reparto emotrasfusionale	Ospedale S.Andrea	160.000			Contributo Regione (D.G.R. 119/2022 su FS regionale)
Lavori accessori per installazione nuova Spect/CT	Ospedale S.Andrea	350.000			Contributo Regione (D.G.R. 119/2022 su FS regionale)
Interventi vari di manutenzione straordinaria non programmabili	Ospedali/Distretti	300.000	300.000	300.000	Fondo sanitario di parte corrente
affidamento incarichi tecnici di progettazione perizie e verifiche tecniche	Ospedali/Distretti	100.000	100.000	100.000	Fondo sanitario di parte corrente
adeguamento ascensori	Ospedali/Distretti	80.000	50.000		Fondo sanitario di parte corrente
centrale di sterilizzazione	Ospedale S.Bartolomeo	200.000	450.000		Fondo sanitario di parte corrente
interventi vari per risanamento coperture Ospedale S. Bartolomeo	Ospedale S.Bartolomeo	100.000	200.000		Fondo sanitario di parte corrente
dispositivi di protezione collettiva e ulteriori interventi sulle coperture del PO Sant'Andrea	Ospedale S.Andrea	100.000	300.000	200.000	Fondo sanitario di parte corrente
AREA TECNOLOGICA		4.833.804	490.000	550.000	
Alta tecnologia		4.373.804	-	-	
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			
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	Ospedale S.Andrea	274.500			PNRR - Missione 6C2 - Ammodernamento tecnologie
Angiografo cardiologico mobile (cardiologia S.Andrea)	Ospedale S.Andrea	608.000			
Tavolo radiologico telecomandato digitale (radiologia S.Andrea)	Ospedale S.Andrea	247.700			
COT Device	3 Distretti	196.004			PNRR - Missione 6C1 - RETI DI PROSSIMITÀ, STRUTTURE E TELEMEDICINA PER L'ASSISTENZA SANITARIA TERRITORIALE
Medio bassa tecnologia	Vari dipartimenti	460.000	490.000	550.000	Fondo sanitario di parte corrente
AREA INFORMATICA		705.342	1.573.369	978.027	
Licenze e software	Vari dipartimenti	110.000	110.000	110.000	Fondo sanitario di parte corrente
Digitalizzazione COT	3 Distretti	49.972	99.944	49.972	PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.2 - Implementazione delle Centrali operative territoriali (COT) - Interconnessione - ASL5 delegata da Regione con DGR 185/2023
Digitalizzazione DEA	Ospedale S.Andrea	545.370	1.363.425	818.055	PNRR - Missione 6 C2 1.1.1 - Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Digitalizzazione dei DEA I e DEA II livello.
AREA ECONOMALE (arredi)	Vari Dipartimenti	50.000	50.000	50.000	Fondo sanitario di parte corrente
Totale investimenti con fondo sanitario di parte corrente		€ 1.500.000	€ 2.395.000	€ 1.310.000	



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

Allegato 5) delibera n. 640 del 18/07/2023

RENDICONTO FINANZIARIO 2023

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2023
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	4.913.623
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.959.782
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	112.772
Ammortamenti		6.986.177
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-3.750.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz.	
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-3.750.000
(+)	accantonamenti SUMAI	484.778
(-)	pagamenti SUMAI	-692.000
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-207.222
(+/-)	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		3.028.955
(+)/(-)	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	-920.000
(+)/(-)	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)	-920.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	750.000
(+)/(-)	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	1.150.000
(+)/(-)	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	1.900.000
(+)/(-)	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		4.008.955

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	-3.200.000
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-110.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-3.310.000
(+)	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	-2.550.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.900.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-50.000
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-6.500.000
(+)	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	3.500.000
B - Totale attività di investimento		-6.310.000
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	3.500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.200.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	549.832
(+)/(-)	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	0
C - Totale attività di finanziamento		5.249.832
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		2.948.787
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		2.948.787
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. 640 del 18/07/2023

MODELLO CE DI PREVISIONE 2023

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	413.640.062
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	412.208.824
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	401.458.133
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	375.936.084
	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	10.750.691
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.410.328
	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)	682.083
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	682.083
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)	728.245
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	311.409
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	416.836
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
	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	20.910
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.500.000
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.500.000
	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	2.943.576
	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	2.243.576
	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	700.000
	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	13.031.327
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	8.163.221
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.545.153
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	628.016
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	917.137
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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	19.796
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	6.598.272
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.947.368
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.641.270
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	708.329
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	151.758
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	700.560
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	17.306
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	431.681
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	105.264
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.762.842
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	382.471
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.308.706
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	492
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	71.173
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	7.498.995
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso 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) Rimborso 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	4.624.585

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	2.508.060
	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	2.116.525
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.874.410
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	2.076.587
	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	2.076.587
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici	0
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	797.823
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.411.162
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	4.351.943
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	59.219
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.227.086
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	361.446
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.072.113
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	3.081.805
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.285.000
	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	426.722
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.358.293
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	448.347
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	225.640
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	684.306
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	447.610.501
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	65.838.852
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	65.174.597
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	35.272.298
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	34.793.944
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	225.999
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	249.184
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	3.171
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	3.171
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	422.000
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	422.000
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	25.647.158
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	15.902.819
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	513.988
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.230.351
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	157.430
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.866.201
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	190.049
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	935
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.618.526
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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	664.255
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	3.992
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	285.269
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	78.707
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	264.504
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	11.071
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	20.712
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	221.217.054
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	178.639.501
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	23.430.197
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	23.186.390
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	14.950.000
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.470.000
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.483.535
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.282.855
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	243.807
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	25.138.699
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	24.233.626
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)	905.073
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.867.581
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.818.891
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)	6.583.661
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	6.134.975
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	4.135.387
	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	1.300.000
	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	2.835.387
	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)	194.667
	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	8.142.336
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)	7.056.705
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.085.631
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	1.182.132

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
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)	481
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	1.181.651
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	3.458.000
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	3.458.000
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	50.645.970
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.463.530
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	25.216.893
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	11.600.214
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0
	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	4.368.863
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	7.231.351
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.365.333
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.400.094
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)	7.600.035
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	800.059
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.747.103
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	4.402.243
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3.946.562
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	1.398.298
	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	85.840
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)	85.840
	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	5.848.530
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)	320.530
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	5.528.000
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	14.784.271
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)	0
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)	13.878.372
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	905.899
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	3.072.342
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	3.045.090
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	27.252
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - 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 intramoenia - Altro	0
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	532.288
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	2.331
	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	416.836
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	113.121
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	1.575.377
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	111.052
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	1.464.325
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	850.000
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	451.000
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	44.095
	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	65.000
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	54.230
	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	3.728.741
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	3.442.260
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	286.481
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	42.577.553
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	42.096.176
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.152.140
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.679.400
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.217.269
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	546.936
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.670.333
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	7.871.104
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	8.649.444
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.669.091
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	926.915
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	52.642
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	700.000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.712.458
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	382.072
	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	382.072

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.083.641
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	9.083.641
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	280.206
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	280.206
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	172.206
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	48.000
	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	33.000
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	27.000
	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 (Extraregione)	0
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	201.171
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	8.642
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	192.529
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.391.912
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	440.731
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	348.237
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.293.182
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	40.000
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.995
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	264.767
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	7.410.203
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	513.000
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.987.992
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.644.019
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.343.973
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	909.211
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	909.211
	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	129.239.451
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	114.962.779
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	44.306.430
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	39.713.214
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	39.011.498
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	701.716
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.593.216
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.872.876
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	720.340
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	70.656.349
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	68.750.210
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.906.139
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	452.291
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	383.729
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	322.680
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	61.049
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	68.562
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	68.562
	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	3.768.196
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	132.382
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	132.382
	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	3.635.814
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.464.460
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	171.354
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	10.056.185
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.106.146
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.046.936
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	59.210
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.950.039
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.292.560
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.657.479
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.186.900
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	722.054
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.464.846
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.239.846
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	225.000
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
	BA2560	Totale Ammortamenti	6.986.177
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	112.772
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.873.405
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	4.913.623
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	58.951
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.854.672
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.959.782
	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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	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	783.866
	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	334.803
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0
	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	231.640
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	103.163
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	438.054.415
		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	2.000
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	2.000
	CA0150	C.4) Altri oneri	0
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.000
		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
	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) Insussistenze attive	0
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

ATTIVITÀ RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	PERIODO DI RILEVAZIONE	2023
			PREVENTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B + / - C + / - D + / - E)	9.554.086
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	9.330.393
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.152.714
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	778.135
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	399.544
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
	YA0060	Y.2) IRES	223.693
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	223.693
	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)	9.554.086
	<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:

Verbale n. 16 del COLLEGIO SINDACALE del 21/09/2023

In data 21/09/2023 alle ore 16,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARIA CORDELLA

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

LORIANO ISOLABELLA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIUSEPPE ROSAIA

Presente

Partecipa alla riunione la Sig.ra Paola Conti

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

- _ relazione attestazione fondo rischi;
- parere sul Bilancio di previsione 2023;

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Redigere la relazione sul fondo rischi relativamente al Bilancio 2022;
Emettere parere favorevole sul Bilancio di previsione 2023, allegato al presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 18,00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 21/09/2023 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 2023. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Dott.ssa Maria Cordella - Presidente; Dott. Lorianò Isolabella - sindaco effettivo; Rag. Rosaia Giuseppe - sindaco effettivo; Sig.ra Paola Conti - segretaria collegio

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 640 del 18/07/2023 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 24/07/2023 , 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 2023, 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 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 436.678.474,00	€ 427.433.887,00	€ 447.610.501,00	€ 10.932.027,00
Costi della produzione	€ 428.933.233,00	€ 418.436.103,00	€ 438.054.415,00	€ 9.121.182,00
Differenza + -	€ 7.745.241,00	€ 8.997.784,00	€ 9.556.086,00	€ 1.810.845,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -131.338,00	€ -126.421,00	€ -2.000,00	€ 129.338,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.105.741,00			€ -1.105.741,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.719.644,00	€ 8.871.363,00	€ 9.554.086,00	€ 834.442,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.716.939,00	€ 8.871.363,00	€ 9.554.086,00	€ 837.147,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 2.705,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.705,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento

pari a € 10.932.027,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi da Regione per quota F.S. regionale	€ 17.132.825,00
	Contributi in conto esercizio extra fondo	€ -3.358.946,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	€ -3.231.693,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -1.522.119,00
	Rimborsi assicurativi	€ -1.520.352,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	€ 4.047.570,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€ -1.851.699,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 1.060.709,00

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.l.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 9.121.182,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari	€ 59.799,00
	Acquisti di beni non sanitari	€ -619.728,00
	Acquisti servizi sanitari	€ 1.139.344,00
	Servizi non sanitari	€ 440.096,00
	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ -387.495,00
	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 685.099,00
	Godimento di beni di terzi	€ 580.778,00
	Totale Costo del Personale	€ 13.901.641,00
	Oneri diversi di gestione	€ -1.032.683,00
	Accantonamenti dell'esercizio	€ -5.794.664,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento

pari a € 129.338,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi su mutui	€ -128.954,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

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

	voce	importo
--	------	---------

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -1.105.741,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -2.708.956,00
	Oneri straordinari	€ -1.603.215,00

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

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio evidenzia che il bilancio di previsione 2023 e gli allegati relativi sono stati trasmessi in data 24/7/2023 in deroga alla normativa in essere che prevede la presentazione del documento entro il 30 novembre dell'esercizio precedente. Ciò elude almeno in parte la funzione degli organi di controllo che effettuano la verifica delle ragioni degli scostamenti che avvengono nel corso dell'esercizio tra le previsioni e le reali consistenze aziendali. Risulta evidente, pertanto, che il primo semestre 2023 conclusosi prima della presentazione del bilancio di previsione dello stesso anno non rileva differenze sostanziali. Il secondo semestre invece che nella sostanza duplica per ogni missione i valori del primo tende a garantire l'equilibrio gestionale e pertanto la continuità aziendale per gli esercizi successivi rilevando una previsione di risultato positivo anche se determinati valori saranno quantificati nei valori di chiusura.

Inoltre, il Collegio raccomanda, per il futuro, che l'esame del bilancio preventivo sia inviato all'esame dello stesso tramite nota ufficiale debitamente protocollata.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

...OMISSIS...