



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Oggetto: Proposta di Bilancio di Previsione per l’esercizio 2024

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 Progetto:
Direttore Esecuzione Contratto/Responsabile del contratto:

Importo di spesa	Anno	Anno	Anno
Importo di entrata	Anno	Anno	Anno

Direttore SC Gestione Risorse Economiche e Finanziarie: Dott. Luca RICCIARDI	
Previsto nel bilancio di previsione anno	
Da prevedere nel bilancio di previsione anno	
Stato patrimoniale anni	
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 2024

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";

VISTE:

- la L.R. Liguria n. 41/2006 e smi "Riordino del Servizio Sanitario Regionale";
- la L.R. Liguria n. 17/2016 e smi "Istituzione dell'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria A.Li.Sa. e indirizzi per il riordino delle disposizioni regionali in materia sanitaria e sociosanitaria";
- la L.R. Liguria n. 27/2016 a smi "Modifiche alla L.R. 7 dicembre 2006, n. 41 (Riordino del Servizio Sanitario Regionale) e alla L.R. 29 luglio 2016 n. 17 (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 l'Atto di Autonomia Aziendale approvato con deliberazione n. 167 dell'8.3.2019;

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";

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 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 D.G.R. n. 1266 del 14/12/2023 ad oggetto "Assegnazione del Fondo sanitario indistinto 2023. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 337.474.405,47 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.";

VISTA la Legge regionale 28 dicembre 2023 n. 19 ad oggetto: "Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2024";

VISTA la propria deliberazione n. 321 del 02/04/2024 ad oggetto "Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 – Approvazione modello CE e definizione stanziamenti per il Conto Economico" con la quale, in assenza di indicazioni formali sul Bilancio di Previsione 2024, si è approvato il modello CE preventivo 2024 e i relativi stanziamenti per conto economico;

VISTA la nota di Regione Liguria - A.Li.Sa. prot. n. 2024-0459281 del 06/05/2024 ad oggetto "Budget 2024 – Bilancio di Previsione" con cui si illustrano i criteri di assegnazione delle risorse per l'anno 2024, le modalità di contabilizzazione ed i valori di mobilità attiva e passiva da inserire;

VISTO il Decreto n. 3365 del 20/05/2024 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 nota di Regione Liguria pervenuta per le vie brevi in data 12/06/2024 con cui si comunica di iscrivere tra i ricavi del Bilancio di Previsione 2024 le risorse assegnate con la Determinazione A.Li.Sa. n. 26 del 06/03/2024 ad oggetto "DGR 1251-2023 del 7/12/2023 di potenziamento dell'offerta di prestazioni di diagnostica per immagini ai fini del contenimento dei tempi di attesa. Esito e determinazioni conseguenti";

VISTA la D.G.R. n. 675 del 04/07/2024 ad oggetto: "Definizione dei budget per l'esercizio 2024: formalizzazione del percorso e degli esiti del negoziato con Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R. Modifica punto n. 7 della D.G.R. n. 640 del 27/06/2024 relativa al riordino del sistema tariffario per la residenzialità e semi residenzialità sociosanitaria extraospedaliera";

VISTA la nota prot. 2024-1132766 del 22/07/2024 di Regione Liguria (Direzione Generale di Area Salute e Servizi Sociali) con cui si assegnano ulteriori risorse per l'Assistenza Domiciliare Integrata a valere sul bilancio preventivo 2024;

VISTA la D.G.R. n. 800 del 08/08/2024 ad oggetto: "Preso d'atto del documento tecnico predisposto da A.Li.Sa. recante "Percorso di efficientamento del sistema sanitario regionale, in coerenza con la DGR n. 436/2024: azioni intraprese e previste". Indirizzi alle Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R.

ACQUISITO, ai sensi della vigente normativa regionale, il parere favorevole del Collegio di Direzione rilasciato nel corso della riunione del 16/05/2024;

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

- ▶ Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2024
- ▶ Allegato n. 2 – Nota illustrativa
- ▶ Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
- ▶ Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2024 – 2026
- ▶ Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2024
- ▶ Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2024

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

DATO ATTO che la presente proposta è predisposta nell'ambito della sfera di competenza della Struttura proponente. Il direttore della stessa attesta l'avvenuta regolare istruttoria della pratica e la conformità del procedimento alla vigente normativa. Il Dirigente proponente attesta altresì l'assenza di situazioni di conflitto di interessi rispetto a quanto previsto dagli articoli 6 e 13 del D.P.R. 16/04/2013 n. 62 e del Codice di Comportamento aziendale approvato con deliberazione n. 271 del 14/03/2024;

Tutto ciò premesso

PROPONE

1. Di approvare la proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2024, nelle risultanze emergenti dagli elaborati allegati parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- ▶ Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2024
- ▶ Allegato n. 2 – Nota illustrativa
- ▶ Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
- ▶ Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2024 – 2026
- ▶ Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2024
- ▶ Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2024

2. Di dare atto che le risultanze finali del Bilancio di Previsione per l'anno 2024 sono riepilogabili come di seguito indicato:

Conto Economico

Valore della produzione	464.498.606
Costi della produzione	454.868.503
Differenza	9.630.103
Proventi e oneri finanziari +/-	-2.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0,00
Proventi e oneri straordinari +/-	0,00
Risultato prima delle imposte +/-	9.628.103
Imposte dell'esercizio	9.628.103
Risultato dell'esercizio	0,00

- 3. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale e, successivamente, al Comitato di rappresentanza della Conferenza dei Sindaci per quanto di rispettiva competenza;
- 4. di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale aziendale, ai fini della massima trasparenza ed accessibilità totale, ai sensi della vigente normativa, e di pubblicarlo altresì all'Albo Pretorio informatico di questo Ente, ai sensi dell'art. 32 della Legge 69/2009.

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 conferiti con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1137 del 30.12.2020 e confermati con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1367 del 27.12.2023;

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 Pamela MORELLI)

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)

Ai fini della pubblicazione il presente provvedimento

☐ è

☒ non è

soggetto a data protection

Il Direttore della S.C. Affari Generali e Legali attesta che la presente deliberazione viene pubblicata all’Albo Pretorio dell’ASL 5 , ai sensi della normativa vigente.

La presente copia e' conforme all'originale depositato presso gli archivi dell'Azienda

25-98-A3-05-F9-FE-8D-69-44-05-51-A0-53-77-E0-61-6F-BA-BA-72

PAdES 1 di 5 del 03/10/2024 11:32:52

Soggetto: PAOLO CAVAGNARO
S.N. Certificato: 6BAFA31C
Validità certificato dal 07/12/2023 07:31:18 al 07/12/2026 07:31:18
Rilasciato da ArubaPEC S.p.A.

PAdES 2 di 5 del 03/10/2024 11:30:52

Soggetto: SIMONETTA LUCARINI
S.N. Certificato: E3B93825
Validità certificato dal 19/09/2024 09:29:14 al 19/09/2027 09:29:14
Rilasciato da ArubaPEC S.p.A.

PAdES 3 di 5 del 03/10/2024 11:29:03

Soggetto: PAMELA MORELLI
S.N. Certificato: E13148F0
Validità certificato dal 20/02/2024 08:17:03 al 20/02/2027 08:17:03
Rilasciato da ArubaPEC S.p.A.

PAdES 4 di 5 del 03/10/2024 11:27:31

Soggetto: MARIA ALESSANDRA MASSEI
S.N. Certificato: 97A091
Validità certificato dal 05/08/2022 10:44:31 al 05/08/2025 10:44:31
Rilasciato da ArubaPEC S.p.A.

PAdES 5 di 5 del 03/10/2024 09:57:05

Soggetto: LUCA RICCIARDI
S.N. Certificato: 3D528BD7
Validità certificato dal 02/10/2023 12:54:29 al 02/10/2026 12:54:29
Rilasciato da ArubaPEC S.p.A.



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

Allegato 1) delibera n. 876 del 3/10/2024

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2024

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2024	Preventivo 2023	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	430.470.730	413.640.062	16.830.668	4,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	424.585.743	412.208.824	12.376.919	3,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.884.987	1.410.328	4.474.659	317,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperti	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperti	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	1.573.467	682.083	891.384	130,7%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.311.520	728.245	3.583.275	492,0%
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	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.000.000	-1.500.000	-1.500.000	100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.510.754	2.943.576	-432.822	-14,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	15.718.133	13.031.327	2.686.806	20,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	10.637.314	8.163.221	2.474.093	30,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.784.794	4.762.842	21.952	0,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	296.025	105.264	190.761	181,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.098.850	7.498.995	-1.400.145	-18,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.002.816	4.411.162	591.654	13,4%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.715.912	6.227.086	488.826	7,8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	981.411	1.358.293	-376.882	-27,7%
Totale A)	464.498.606	447.610.501	16.888.105	3,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	69.952.471	65.838.852	4.113.619	6,2%
a) Acquisti di beni sanitari	69.241.491	65.174.597	4.066.894	6,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	710.980	664.255	46.725	7,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	190.466.380	178.639.501	11.826.879	6,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	22.489.513	23.430.197	-940.684	-4,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	26.055.359	25.138.699	916.660	3,6%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.306.393	18.867.581	-561.188	-3,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.337.635	8.142.336	195.299	2,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.184.286	1.182.132	2.154	0,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.539.530	3.458.000	81.530	2,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	60.664.716	50.645.970	10.018.746	19,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.093.339	8.400.094	-306.755	-3,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.850.971	9.747.103	103.868	1,1%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	119.439	85.840	33.599	39,1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.351.089	5.848.530	502.559	8,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	15.268.708	14.784.271	484.437	3,3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.851.075	3.072.342	-221.267	-7,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	834.701	532.288	302.413	56,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.521.985	1.575.377	946.608	60,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.997.641	3.728.741	268.900	7,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.036.924	42.577.553	-4.540.629	-10,7%
a) Servizi non sanitari	37.436.330	42.096.176	-4.659.846	-11,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	349.087	280.206	68.881	24,6%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2024	Preventivo 2023	VARIAZIONE	
			Importo	%
c) Formazione	251.507	201.171	50.336	25,0%
4) Manutenzione e riparazione	4.256.079	4.391.912	-135.833	-3,1%
5) Godimento di beni di terzi	6.988.739	7.410.203	-421.464	-5,7%
6) Costi del personale	135.199.823	129.239.451	5.960.372	4,6%
a) Personale dirigente medico	40.715.732	39.713.214	1.002.518	2,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.326.758	4.593.216	733.542	16,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	74.200.184	70.656.349	3.543.835	5,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.719.955	1.622.257	97.698	6,0%
e) Personale comparto altri ruoli	13.237.194	12.654.415	582.779	4,6%
7) Oneri diversi di gestione	1.960.341	2.186.900	-226.559	-10,4%
8) Ammortamenti	7.303.241	6.986.177	317.064	4,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	100.869	112.772	-11.903	-10,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.296.185	4.913.623	382.562	7,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.906.187	1.959.782	-53.595	-2,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	
11) Accantonamenti	704.505	783.866	-79.361	-10,1%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	
b) Accantonamenti per premio operosità	384.344	449.063	-64.719	-14,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	
d) Altri accantonamenti	320.161	334.803	-14.642	-4,4%
Totale B)	454.868.503	438.054.415	16.814.088	3,8%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.630.103	9.556.086	74.017	0,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.000	2.000	-	0,0%
Totale C)	-2.000	-2.000	-	0,0%
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)	9.628.103	9.554.086	74.017	0,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	
1) IRAP	9.403.364	9.330.393	72.971	0,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.316.490	8.152.714	163.776	2,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	683.273	778.135	-94.862	-12,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	403.601	399.544	4.057	1,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	224.739	223.693	1.046	0,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
Totale Y)	9.628.103	9.554.086	74.017	0,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	

Allegato 2) delibera n. 876 del 3/10/2024

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

NOTA ILLUSTRATIVA

Bilancio di Previsione 2024

Nel Bilancio di Previsione 2024, 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 (9,4 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>430.470.730</u>
<u>Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</u>	<u>424.585.743</u>
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	<i>389.093.472</i>
<i>Finanziamento previsto dalla D.G.R. 675 del 04/07/2024, 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 relativo all’Alma Mater.</i>	<i>334.002.637</i>
<i>Saldo Mobilità come da indicazioni A.Li.Sa.</i>	<i>55.090.835</i>
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per Funzioni Pronto Soccorso</i>	<i>12.496.049</i>
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per Funzioni altro</i>	<i>13.026.000</i>
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	<i>9.970.222</i>
<u>Contributi in c/esercizio extra fondo</u>	<u>5.884.987</u>
<i>Inclusivo del finanziamento PNRR ADI pari ad € 3.297.525,28 come da nota prot. n. 1132766 del 22/07/24 di Regione Liguria.</i>	
<u>Contributi in c/esercizio per ricerca</u>	<u>0</u>
<u>Contributi in c/esercizio da privati</u>	<u>0</u>

2) RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI

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

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

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

La rettifica dei contributi in c/esercizio prevista per l'esercizio 2024 ammonta quindi a complessivi € 3.000.000, in aumento rispetto agli investimenti che erano stati previsti nell'anno 2023 (€ 1.500.000).

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 € 2.510.754. 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 2024, relativi alla Residenza per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza (REMS) di Calice al Cornoviglio.

4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE 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 € 10.637.314 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 Prot-2024-0459281 del 06/05/2024), sono gli stessi bilancio consuntivo 2023.

prov. per ricov. osped. residenti ASL 1	96.499
prov. per ricov. osped. residenti ASL 2	98.844
prov. per ricov. osped. residenti ASL 3	468.875
prov. per ricov. osped. residenti ASL 4	298.924
Totale mobilità attiva ospedaliera infra regione	963.142
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 1	17.000
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 2	101.968
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 3	252.231
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 4	1.130.156
Totale mobilità attiva diagnostica infra regione	1.501.355
prov. per file F residenti ASL 1	1.246
prov. per file F residenti ASL 2	2.599
prov. per file F residenti ASL 3	257.898
prov. per file F residenti ASL 4	69.745
Totale mobilità attiva file F infra regione	331.488
Totale mobilità attiva infra regione	2.795.985
prov. per prest. ricov. osped. ad az. sanit. altre reg.	3.483.492

prov. per ass. spec. ambulatoriale az. san. altre reg.	1.917.207
prov. per assist. Farmaceutica (terr.le) ad az. san. altre reg.	699.434
prov. per assist. Farmaceutica (Diretta) ad az. san. altre reg.	760.242
prov. per prest. medicina generale ad az. san. altre reg.	155.874
prov. altre prest. medico san. e cess. div. az. san. a.r. elisoccorso	13.077
Totale mobilità attiva extra regione	7.029.326
Totale mobilità attiva internazionale	801.815
Totale mobilità attiva	10.627.126

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

Tale voce ammonta ad € 4.784.794 e raccoglie i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia principalmente suddivisi tra area ospedaliera (€ 197.366) ed area specialistica (€ 4.544.637). Non vi sono scostamenti da segnalare rispetto al consuntivo 2023 ed al precedente preventivo.

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

Tale voce ammonta a complessivi € 296.025 e comprende i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie maturati verso soggetti privati, il dato è previsto sostanzialmente in linea con il consuntivo 2023 ed in aumento se rapportato al precedente preventivo.

5) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Tale voce ammonta ad € 6.098.850 e comprende il pay back da regione per il superamento della spesa farmaceutica, come da indicazioni di A.Li.Sa., per € 1.406.647 (in calo rispetto al valore di consuntivo 2023); concorsi e recuperi da soggetti pubblici per € 3.847.144 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" ed altri concorsi e recuperi da soggetti privati per € 845.059. La variazione del dato aggregato rispetto al consuntivo 2023 (-41%) è dovuta alla voce Rimborsi assicurativi per gestione diretta dei rischi (fondo anni precedenti) che non è valorizzata nel Bilancio di Previsione; la variazione rispetto al precedente preventivo (-19%) è influenzata dall'indicazione del pay back da regione per il superamento della spesa farmaceutica (voce non governabile a livello aziendale).

6) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)

Tale voce ammonta a € 5.002.816 e si riferisce alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie che si prevede con andamento lineare al consuntivo 2023 ed in aumento rispetto al precedente preventivo (+13%).

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 € 749.090;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione per € 1.131.861;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione per € 3.116.805;
- la quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio da fondo sanitario regionale destinati ad investimenti per € 1.300.000;
- la quota imputata all'esercizio di altre poste del Patrimonio Netto per € 418.156.

Il dato non presenta scostamenti rispetto ai valori di consuntivo 2023.

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 € 981.411, in aumento rispetto al consuntivo 2023 (+8%) ed in riduzione rispetto al precedente preventivo (-28%), e si riferisce a ricavi per prestazioni non sanitarie (€ 33.973), fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (€ 207.321) nonché da altri proventi diversi (€ 740.117).

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 (nota A.Li.Sa Prot-2024-0459281 del 06/05/2024), così come integrata dalla nota Regione Liguria prot. n. 1132766 del 22/07/24, 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 € 65.838.852 (Preventivo 2023) ad € 69.952.471 (Preventivo 2024) con un incremento del 6%, come specificato in precedenza tale scostamento considera sia i servizi da erogare che le risorse disponibili. L'incremento rispetto al consuntivo 2023 si assesta sul 3%.

Di seguito si indicano le voci maggiormente rappresentative dei costi legati agli acquisti sanitari e non sanitari indicati nel Preventivo 2024.

Acquisti sanitari	
Specialità medicinali con AIC	32.614.126
Antiretrovirali	2.430.277
Eritroproietina	303.360
Sclerosi multipla	2.011.907
Radiofarmaci - Radioisotopi	497.920
Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	473.597
Soluzioni perfusionali	317.535
Gas medicali e speciali	884.878
Materiali per profilassi (vaccini)	2.159.749
Diagnostici e reagenti di laboratorio	7.550.000
Vetriere e materiale laboratorio analisi	340.067
Presidi chirurgici e materiale sanitario	11.393.172
Materiale protesico	3.426.974
Materiale protesico impiantabile attivo	379.148
Dialisi	710.449
Materiale per cardiocirurgia	707.700
Strumentario medico chirurgico	740.360

Nutrizione enterale e parenterale	328.667
Acquisti non sanitari	
Materiale di convivenza in genere	234.935
Cancelleria	196.434
Combustibili, carburanti	86.379

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 riduzione rispetto al precedente preventivo ed in linea rispetto al consuntivo 2023.

Nello specifico delle diverse voci:

- Medici di medicina generale € 15.029.009;
- Pediatri di libera scelta € 3.170.000;
- Medici di guardia compresa quella turistica € 2.056.000;
- Altre convenzioni di medicina di base (medicina dei servizi, psicologi, medici 118...) € 1.956.510.

La voce comprende inoltre costi di mobilità extraregionale per € 277.994.

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 € 26.055.359 di cui € 1.013.878 relativi a costi di mobilità extraregionale, la farmaceutica convenzionata risulta in lieve aumento rispetto al precedente preventivo (+3%) ed è allineato con l'andamento del consuntivo 2023.

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 (€ 2.239.321) ed extra regione (€ 6.534.345). Tali valori, su indicazione regionale (nota A.Li.Sa Prot-2024-0459281 del 06/05/2024), sono gli stessi consuntivo 2023. La mobilità ha visto complessivamente un peggioramento del saldo attiva-passiva di circa 7 milioni di euro dovuto ad una progressiva ripresa delle attività post-Covid e da un minore apporto della mobilità attiva. Si riporta di seguito la mobilità passiva diagnostica intraregionale:

prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 1	9.926
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 2	26.613
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 3	78.157
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 4	404.044
prestazioni assistenza specialistica diagnostica S. Martino	1.053.749
prestazioni assistenza specialistica diagnostica Gaslini	666.832
Totale mobilità passiva diagnostica intraregionale	2.239.321

- L'assistenza medico specialistica convenzionata interna (Medici SUMAI) per € 5.212.849 in riduzione sia rispetto al consuntivo 2023 che al precedente preventivo;
- Le prestazioni acquistate da soggetti privati accreditati (IRCCS privati, ospedali classificati, Policlinici privati, ambulatori privati accreditati, case di cura private accreditate) appositamente convenzionati. Tale voce comprende i costi per acquisti di prestazioni ambulatoriali dalla Casa di Cura privata Alma Mater per € 1.235.000 e da altri privati (inclusivo della Fondazione Don

Gnocchi) per € 2.898.354 (entrambe previste in aumento rispetto al consuntivo 2023). Si rileva inoltre una spesa prevista di € 186.524 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, nel codice CE BA0680, comprende:

1. i costi sostenuti per l'assistenza riabilitativa in convenzione Legge 833 art. 26 per € 4.878.313;
2. i costi sostenuti per le convenzioni di assistenza riabilitativa in accreditamento da privato intraregionale per € 624.387;
3. i costi per servizi appaltati per assistenza riabilitativa per € 1.757.199.

Complessivamente il dato (€ 8.337.635) non presenta scostamenti degni di nota rispetto al precedente preventivo (€ 8.142.336) ed al consuntivo 2023 (€ 8.311.488).

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 € 1.184.286 si attesta al livello del precedente preventivo ed è in aumento (+6%) rispetto al consuntivo 2023.

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 € 3.539.530 con scostamenti lievi rispetto sia al preventivo 2023 (+2%) che al consuntivo 2023 (-2%).

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

La voce è caratterizzata dalla rilevanza della mobilità infra regionale ed ancor più da quella extra regionale. La prima ammonta ad € 15.573.959 (in aumento, 3,1 milioni, rispetto al 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 € 30.810.279 (anch'essa in aumento, 5,6 milioni, rispetto al precedente dato). Come già detto in precedenza tali valori riflettono la nuova mobilità comunicata ai fini del Preventivo 2024 / Consuntivo 2023. 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	296
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 2	368.643
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 3	485.045
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 4	2.788.258
Prestazioni assistenza ospedaliera S. Martino - IST	6.112.843
Prestazioni assistenza ospedaliera Gaslini	5.818.874
Totale mobilità passiva ospedaliera intraregionale	15.573.959

La voce comprende inoltre la previsione dei costi per l'assistenza ospedaliera da privati per complessivi € 12.886.914 che si compone principalmente:

1. da servizi sanitari erogati a cittadini residenti in ASL 5 dalla Casa di Cura Alma Mater per € 4.250.000 (+14% rispetto al consuntivo 2023);
2. da servizi sanitari erogati da Fondazione Don Gnocchi per € 8.636.914 (+17% rispetto al consuntivo 2023). 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 costo registriamo poi l'acquisto di servizi sanitari da Alma Mater e Fondazione Don Gnocchi per complessivi € 1.393.564 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 € 8.093.339 e si prevede in decremento (-4%) rispetto al precedente preventivo ed in linea rispetto al consuntivo 2023 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 € 3.946.562 a € 3.697.761; la regionale passa da € 4.402.243 a € 4.551.612.

Il dato previsionale si riferisce invece a costi verso privati della Regione Liguria pari ad € 1.601.598.

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

La voce comprende i costi relativi alle prestazioni termali in convenzione. Il dato previsionale (€ 119.439) è assunto pari al consuntivo 2023 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 € 2.858.000 mentre i costi di trasporto ammalati sono previsti in € 2.980.000.

Nella voce confluisce poi il dato di trasporto pubblico extra-regione (mobilità) in incremento, passando da € 320.530 del precedente preventivo a € 513.089.

A livello aggregato la voce presenta un incremento (+11%) rispetto al consuntivo 2023 e (+9%) rispetto al precedente preventivo.

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 € 15.268.708 di cui € 4.393.804 relativi alle convenzioni per tossicodipendenti ed € 10.874.904 per convenzioni per anziani non autosufficienti.

A livello aggregato si segnala un incremento (+4%) rispetto al consuntivo 2023 e (+3%) rispetto al precedente preventivo.

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 2024 un valore di € 2.851.075 in riduzione (-9%) rispetto al consuntivo 2023.

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 (€ 834.701) è prevista in forte diminuzione (-28%) rispetto al consuntivo 2023.

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 comprese le prestazioni aggiuntive della dirigenza medica.

In particolare:

Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 luglio 2000	1.600.000
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	723.654
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	39.724
Lavoro interinale - area sanitaria	0
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	24.150
TOTALE	2.387.528

Si stima un livello di costi per consulenze, collaborazioni ed altre prestazione in leggero aumento rispetto al consuntivo 2023 (+7%) con particolare riguardo alle consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (prestazioni aggiuntive della dirigenza medica) il cui utilizzo è legato alla difficoltà di reclutamento di nuovo personale medico.

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

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

La voce relativa agli altri servizi sanitari da privato (inclusiva dell'assistenza domiciliare) passa da € 3.442.260 del precedente preventivo ad € 3.611.357 (dato in linea con il consuntivo 2023).

Infine la mobilità internazionale registra una incremento da € 286.481 ad € 386.284.

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	2.000.001
Pulizia	4.150.000
Mensa	3.122.679
Riscaldamento	5.221.864
Servizi elaborazione dati	8.250.000
Servizi trasporti non sanitari	2.629.260
Smaltimento rifiuti	820.099
Utenze telefoniche	67.000
Utenze elettricità	335.000
Altre utenze	1.482.477
Assicurazioni	341.157
Altri servizi non sanitari da privato	9.016.793
TOTALE	37.436.330

Il dato aggregato è in linea con quanto registrato nel consuntivo 2023.

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

1) **Spese amministrative**

Spese di pubblicità legale	40.000
Spese postali	75.000
Quote per spese condominiali	162.948
Acquisti libri e abbonamenti riviste e raccolte scientifiche	14.036
Spese amministrative varie	86.564
Restituzioni e rimborsi diversi	31.790
Servizi di tesoreria	160.000
Spese bancarie	103.000
Altre spese per servizi diversi	760.000
TOTALE	1.433.338

2) **Altri servizi appaltati**

Gli altri servizi appaltati sono stimati per il preventivo 2024 in € 7.583.454 (di cui € 1.295.927 relativi alla centrale di sterilizzazione), risultano in incremento rispetto al valore del consuntivo 2023 anche a causa del servizio di inventario dei beni mobili.

- **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 € 349.087 in sensibile riduzione (-55%) rispetto al consuntivo 2023. 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 consuntivo 2023 (-4%) ed in aumento rispetto al precedente preventivo (+25%).

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 € 4.256.079, è previsto in aumento rispetto al consuntivo 2023 (+10%) ed in riduzione rispetto al precedente preventivo (-3%) ed è influenzato dal 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 2024 in € 6.988.739.

La voce si attesta in linea con il valore di consuntivo 2023.

6) COSTO DEL PERSONALE

La spesa stimata per il 2024 è pari a € 135.199.823; il significativo incremento rispetto all'esercizio 2023 (variazione di circa 4,2 milioni di euro) è dipendente dal piano assunzioni 2024 con la previsione di entrata in servizio principalmente di personale della dirigenza e del comparto sanitario al fine di sopperire diverse carenze. Rispetto al precedente preventivo l'incremento di spesa è di circa 6 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; sul 2024 pesa inoltre il rinnovo della dirigenza sanitaria e PTA (Professionale Tecnico Amministrativo) oltre l'incremento dell'importo riconosciuto quale vacanza contrattuale.

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 € 7.303.241 in linea rispetto al consuntivo 2023 ed in aumento rispetto al precedente preventivo (+5%); 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 € 384.344 in riduzione soprattutto rispetto al preventivo 2023 (-14%);
- 3) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati non sono stati valorizzati come da indicazioni regionali;
- 4) altri accantonamenti pari ad € 320.161 di cui € 197.500 relativo ad accantonamento delle indennità per le funzioni tecniche ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 ed € 122.661 relativo ad accantonamenti a fondo perequazione.

Il dato aggregato degli accantonamenti è in decremento rispetto al precedente preventivo (-10%) mentre, a causa delle peculiari indicazioni regionali, non si ritiene abbia senso proporre un confronto con il valore di consuntivo.

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 alla mancanza di 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 precedente preventivo ed al consuntivo 2023, in relazione a quest'ultimo si prevede un lieve incremento per quanto riguarda l'IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) (+5%).



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

Allegato 3) delibera n. 876 del 3/10/2024

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2024

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 2024, così come definito dalla Legge 30 dicembre 2023 n. 213 ad oggetto: "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026", è incrementato di € 3 miliardi, rispetto al livello di finanziamento dell'anno 2023 (cui si aggiungono € 2,3 miliardi già stanziati con la precedente Legge di Bilancio), portando quindi il finanziamento complessivo pari ad € 134 miliardi. Una quota di questo incremento, pari a € 2,4 miliardi, è destinata a contribuire al rinnovo contrattuale del personale del comparto sanitario.

Al fine di far fronte alla carenza di personale sanitario nelle Aziende e negli Enti del Servizio Sanitario Nazionale (SSN), nonché alla riduzione delle liste d'attesa e al ricorso alle esternalizzazioni, è stata predisposta l'autorizzazione agli incrementi delle tariffe orarie delle prestazioni aggiuntive, erogate dal personale medico e del comparto sanitario. Restano ferme le disposizioni vigenti in materia di prestazioni aggiuntive, con particolare riferimento ai volumi di prestazioni erogabili, nonché all'orario massimo di lavoro e ai prescritti riposi del personale.

È inoltre previsto il rifinanziamento dei piani operativi per l'abbattimento delle liste d'attesa: le Regioni possono utilizzare una quota, non superiore allo

0,4% del livello di finanziamento indistinto del fabbisogno sanitario nazionale standard, cui concorre lo Stato per l'anno 2024 (valore 520 milioni di euro).

Infine, è previsto l'aggiornamento del tetto di spesa per gli acquisti di prestazioni sanitarie da privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera: il limite di spesa è incrementato dell'1% per il 2024, del 3% per il 2025 e del 4% per il 2026, fermo restando il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del Servizio Sanitario Regionale.

Di particolare rilevanza, sono alcune norme (art. 1 comma 224 e 225 L. n. 213 30/12/23) riguardanti la spesa farmaceutica ed in particolare:

- È consentito alle farmacie convenzionate con il Servizio Sanitario Nazionale di dispensare farmaci fino ad oggi reperibili solo presso le farmacie ospedaliere. Tale misura ha lo scopo di favorire la distribuzione capillare del farmaco a favore della collettività e di potenziare i livelli di assistenza di prossimità, assicurando su tutto il territorio nazionale un'assistenza farmaceutica omogenea;
- Nuovo modello di remunerazione a favore delle farmacie per la dispensazione di prossimità del farmaco, in regime di SSN, a vantaggio della cittadinanza.

B) Il contesto regionale

Al fine di garantire maggior coerenza, in termini di equità ed efficienza, tra le risorse disponibili per Aziende/Enti del SSR e la loro capacità di offerta di servizi sanitari e sociosanitari, e di dare attuazione ai programmi regionali a valenza strategica per il raggiungimento anche di specifici risultati, con Legge Regionale n. 2 del 5 marzo 2021, è stata istituita la Struttura Tecnica di Missione (STEM) che ha proposto, a partire dalla assegnazione del budget 2022, un nuovo processo di riparto delle risorse alle Aziende e agli Enti del SSR, superando 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 2024, Regione prosegue nel solco tracciato, con un significativo ritardo nei tempi di negoziazione del budget con le ASL e AO liguri, dovuto al processo di ripartizione del Fondo Sanitario Nazionale.

In forza delle funzioni attribuite dalla Legge Regionale n. 17 del 29 luglio 2016 in materia di programmazione finanziaria della Sanità Regionale, con nota Prot-2024-0459281 del 06/05/2024, A.LI.SA. ha fornito indicazioni per la predisposizione dei documenti relativi al bilancio preventivo 2024.

Il riparto delle risorse complessive, circa 3.158 milioni di euro (al netto del saldo mobilità extraregionale e delle quote necessarie per finanziare attività e progetti regionali), viene attribuito:

- 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.

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 2023.

Successivamente, con DGR n. 800 del 08/08/2024 ad oggetto: "Presa d'atto del documento tecnico predisposto da A.Li.Sa. recante "Percorso di efficientamento del sistema sanitario regionale, in coerenza con la DGR n. 436/2024: azioni intraprese e previste". Indirizzi alle Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R", Regione Liguria ha fornito ulteriori indicazioni per implementare azioni di efficientamento per raggiungere l'equilibrio economico del sistema.

2. METODOLOGIA OPERATIVA

Il Bilancio Preventivo 2024 di ASL5, come da indicazioni regionali, è stato predisposto secondo i seguenti elementi:

Le risorse complessive previste per la gestione anno 2024 sono pari a **€ 464.498.606**, articolate nelle seguenti voci:

A) Contributi in conto esercizio da Regione, pari a **€ 424.585.743**, divisi in:

- Fondo Sanitario indistinto pari ad **€ 414.615.521**, comprensivo di:

1. **€ 55.090.835** di saldo mobilità (medesimo valore utilizzato nel Bilancio Consuntivo 2023);

2. **€ 597.304,70** di risorse aggiuntive, per l'aggiornamento delle tariffe dei trasporti sanitari (DGR 660/2024);

3. **€ 580.537,08** di risorse aggiuntive per l'aggiornamento delle tariffe della residenzialità (DGR 640/2024);

4. **€ 16.425.230** per l'acquisto di prestazioni dall'IRCCS Fondazione Don Gnocchi, pari a **€ 9.425.230** e dalla Casa di Cura Alma Mater, pari a **€ 7.000.000**;

- Fondo Sanitario Regionale Vincolato previsto di **€ 9.970.222**;

B) Contributi in conto esercizio (**extra fondo**), pari ad **€ 5.884.987**, rappresentati da:

1. € **3.297.525**, quale contributo Assistenza Domiciliare Integrata nota Regione Liguria prot. Prot-2024-1132766 del 22/7/24,
2. € **251.745**, quale contributo da Ministero Salute per stranieri irregolari,
3. € **1.573.467**, quale contributo da A.Li.SA, Determinazione n. 26/2024 per finanziamento abbattimento liste di attesa,
4. € **762.250**, quale contributi da Ministero Salute per finanziamento costi Legge 210.

C) Contributi da privati pari ad **0**.

Complessivamente, quindi, i contributi in c/esercizio (A+B+C) si assestano in € **430.470.730**, con un incremento del 4% rispetto ai contributi in c/esercizio del bilancio preventivo anno 2023, pari ad € 413.640.062.

L'incremento delle risorse del 2024, rispetto a quelle del 2023, è dunque pari a € **16.830.668**; considerando la differenza del saldo di mobilità degli anni 2023-2022, pari a € 6.960.749, si registra un incremento effettivo di € **9.869.919**.

D) I ricavi aziendali vengono previsti in € **13.316.752** e comprendono:

1. € 5.002.816 di compartecipazione alla spesa sanitaria da parte degli utenti;
2. € 4.784.794 di proventi derivanti dall'esercizio della libera professione intramoenia;
3. € 845.059 di concorsi, recuperi e rimborsi da privati ed € 1.406.647 di rimborsi a titolo di Pay Back;

4. € 981.411 di altri ricavi e proventi, tra cui: ricavi per prestazioni non sanitarie € 33.973 (prestazioni medicina legale e camere a pagamento), fitti attivi e altri proventi da attività immobiliari € 207.321, altri proventi diversi € 740.117 (varie prestazioni del Dipartimento Prevenzione);

5. € 296.025 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 **€ 6.715.912**, calcolati ai sensi della normativa vigente.

F) La rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, in aumento rispetto al 2023, è stimata in **€ 3.000.000**, in coerenza con il nuovo Piano Investimenti 2024-2026.

G) I ricavi per prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie pubbliche (mobilità attiva) ammontano a **€ 10.637.314**.

H) Gli utilizzi di fondi vincolati, accantonati in esercizi precedenti, sono pari ad **€ 2.510.754**.

I) I rimborsi e recuperi da altri soggetti pubblici (mobilità, recupero indennità Inail e “Gaslini diffuso”) sono pari ad **€ 3.847.144**.

Oltre alla rappresentazione dei ricavi (fonti di finanziamento), il Bilancio preventivo aziendale 2024 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 2023) la valorizzazione economica (costi) delle 3 Aree – Prevenzione (3,4%), Territoriale (52,6%) e Ospedaliera (43,9%) è stata complessivamente pari a € 464.033.654.

Nel 2024 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 Prevenzione,
- 51% all'Area Territoriale
- 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:

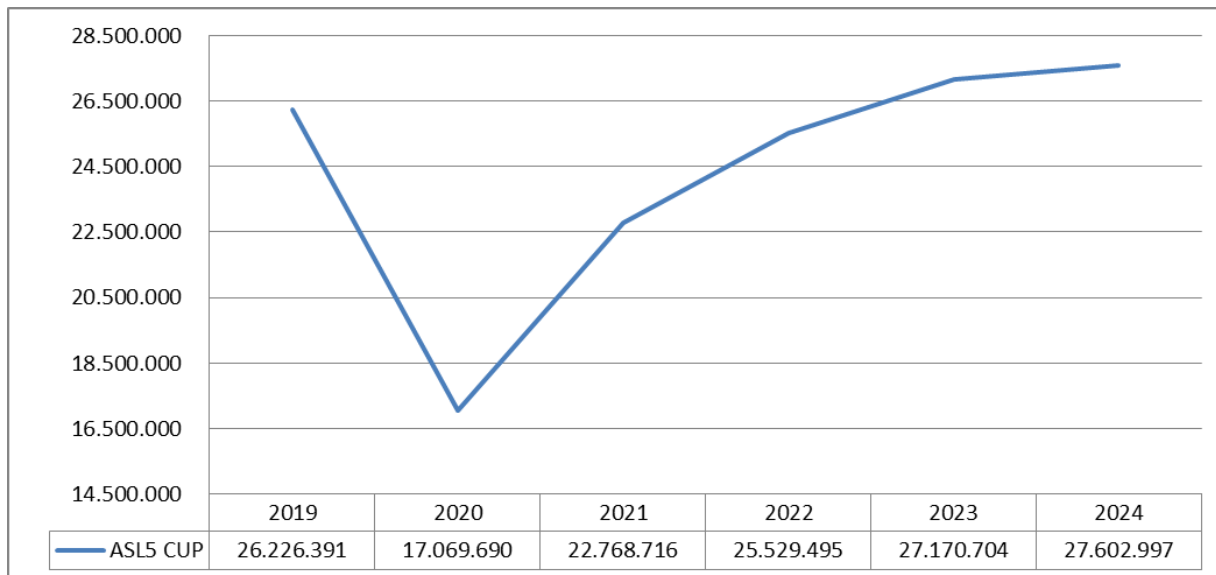
- a) Un quadro epidemiologico che non presenti eventi pandemici significativi;
- b) La riduzione delle liste di attesa e il contenimento della mobilità passiva verso strutture sanitarie e sociosanitarie convenzionate di altre Regioni, attraverso:
 - Una maggiore offerta di prestazioni sia di interventi 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;
- con Deliberazione n. 607 del 27/06/24, ASL5 ha nominato la Responsabile della Struttura Semplice a valenza Dipartimentale “Gestione attività ambulatoriali e assistenza territoriale primaria”, quale Referente del Programma di Attuazione Aziendale del Governo delle Liste d’Attesa.

Sono in atto molteplici azioni, per programmare in modo coordinato e continuativo le attività e i servizi ambulatoriali, a favore dell’utenza, in collaborazione con i Direttori delle Strutture aziendali e dei Soggetti erogatori accreditati e a contratto.

Di seguito il trend della produzione ambulatoriale.

**A) TREND PRODUZIONE AMBULATORIALE AZIENDALE COMPLESSIVA
DAL 2019 AL 2024***



**B) TREND PRODUZIONE AMBULATORIALE ASL5 E PRIVATI ACCREDITATI
ANNI 2023 - 2024***

PRODUZIONE AMBULATORIALE	ANNO 2023	ANNO 2024*
ASL5 CUP	27.170.704,00 €	27.602.997,00 €
PRIVATI ACCREDITATI	5.131.921,00 €	5.257.418,00 €
TOTALE	32.302.625,00 €	32.860.415,00 €

Con nota Prot-2024-0224824 del 27/02/2024, A.Li.Sa. ha comunicato l'assegnazione alle AA.SS.LL., sulla base del riparto del Fondo Sanitario stabilito dalla D.G.R. n. 1266/2023, delle risorse ex art. 1, comma 232 della Legge n. 213/2023, finalizzate alla riduzione delle liste d'attesa, tramite il ricorso alle prestazioni aggiuntive del personale Dirigente e Comparto

Ad ASL5 sono state assegnate risorse pari a €. 853.443,00 per progetti di prestazioni aggiuntive con personale Dirigente e Comparto:

	<u>Importo Dirigenza</u>	<u>Importo Comparto</u>	<u>Totale</u>
ASL5	€. 609.602,00	€. 243.841,00	€. 853.443,00

- 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 IRIS-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 IRIS-COT, per rendere più immediata, responsabile e semplificata l'accesso ai servizi alle persone

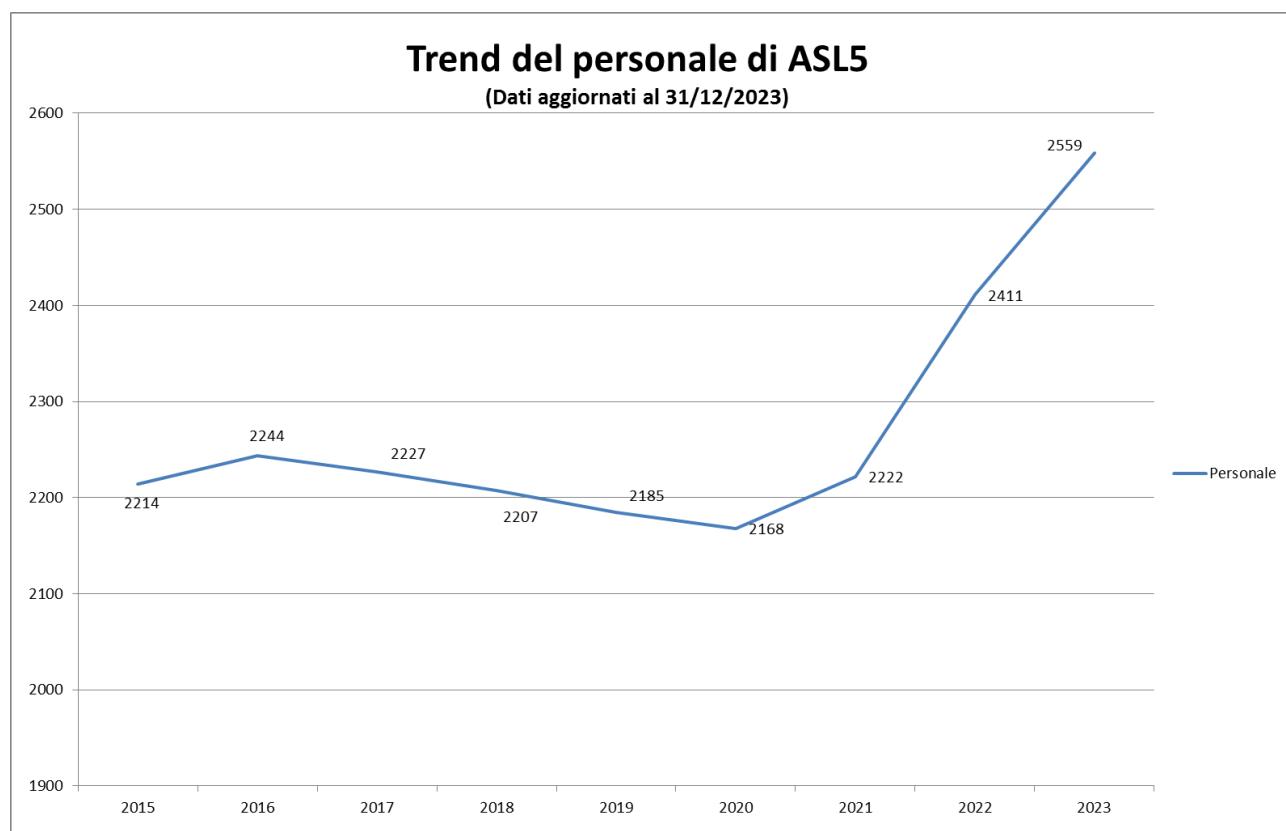
e alle famiglie, dal domicilio, inserendo l'infermiere di Comunità, confermando il servizio di home visiting, attivando la telemedicina e la Distribuzione per Conto ASL nelle Farmacie;

- f) La qualità del servizio all'assistito, che 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 con avvio del relativo cantiere.
- i) Come negli ultimi tre anni, ASL 5 è impegnata nel processo di reclutamento e stabilizzazione del personale.

Nel 2023, il numero di personale assunto con contratto a tempo indeterminato e determinato è stato di 2559 unità.

Nel 2024, 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.



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 la carenza di organico del personale medico e tecnico sanitario, l'Azienda 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:

- Di utilizzare personale già in servizio,
- Di assumere gli idonei collocati in graduatorie concorsuali in vigore, nonché
- 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 2024, 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 onnicomprensivi, 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 onnicomprensivi, al netto degli oneri riflessi a carico dell'Azienda.

- j) ASL5 procederà alla revisione dell'attuale sistema di misurazione e valutazione delle performance aziendali (SMVP), attraverso un percorso di formazione di tutto il personale dipendente, al fine di promuovere la cultura della partecipazione diffusa al processo di assegnazione degli obiettivi organizzativi alle Strutture Complesse e Semplici Dipartimentali e di sviluppare nuove competenze finalizzate alla declinazione degli obiettivi organizzativi in obiettivi individuali, alla luce del D.M. del 28/11/2023 del Ministero della Pubblica Amministrazione.
- k) Particolare attenzione sarà data alla capacità dei Direttori delle strutture di attivare meccanismi di pianificazione e monitoraggio delle ferie del personale, quale diritto e dovere di ogni dipendente e dell'orario di lavoro nelle unità operative per assicurare i servizi all'utenza.

Si ritiene utile indicare all'interno della Nota Integrativa il dato numerico relativo al monte ferie al 31/12 dell'anno, anche per monitorarne l'andamento nel tempo.

A questo proposito, si porta a conoscenza che la Direzione Aziendale ha sensibilizzato tutti i Direttori di Struttura, anche con appositi obiettivi di budget, a richiedere la pianificazione delle ferie di tutto il

personale e a monitorare l'andamento periodico delle medesime, con i propri dipendenti, nelle tempistiche previste.

MONTE FERIE DA USUFRUIRE ANNI 2022 - 2023

	AL 31/12/2022			AL 31/12/2023		
	N.	GIORNI	MEDIA	N.	GIORNI	MEDIA
DIRIGENTI MEDICI	346	15.711	45,4	352	14.298	40,61
DIRIGENTI NON MEDICI	71	849	11,95	79	1.381	17,48
COMPARTO	1.981	37.478	18,91	2.099	38.782	18,47
TOTALE	2.398	54.038	22,53	2.530	54.461	21,52

In sintesi, nel 2024, 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 2024 con quelli del consuntivo 2023 (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 consuntivo 2023 riclassificato è stato ritenuto maggiormente rappresentativo rispetto al precedente Bilancio Preventivo e predisposto successivamente al

riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale e contenente i medesimi valori di mobilità utilizzati nel preventivo 2024.

Schema "A" – Raffronto Consuntivo 2023 – Bilancio di Previsione 2024			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			VARIAZIONE	
	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/ esercizio	430.470.730	430.828.060	-357.330	-0,1%
a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regioni	424.585.743	420.946.522	3.639.221	0,9%
b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo	5.884.987	9.876.758	-3.991.771	-40,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	165.750	-165.750	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di contributo	-	1.743.019	-1.743.019	-100,0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di contributo	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	1.573.467	6.874.794	-5.301.327	-77,1%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.311.520	1.093.195	3.218.325	294,4%
c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca	-	-	-	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	
4) da privati	-	-	-	
d) Contributi in c/ esercizio - da privati	-	4.780	-4.780	-100,0%
2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti	-3.000.000	-1.109.784	-1.890.216	170,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.510.754	3.215.138	-704.384	-21,9%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	15.718.133	15.905.755	-187.622	-1,2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	10.637.314	10.851.884	-214.570	-2,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.784.794	4.768.685	16.109	0,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	296.025	285.186	10.839	3,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.098.850	7.341.944	-1.243.094	-16,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.002.816	4.886.324	116.492	2,4%
7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio	6.715.912	6.720.705	-4.793	-0,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	981.411	907.860	73.551	8,1%
Totale A)	464.498.606	468.696.002	-4.197.396	-0,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	69.952.471	67.645.733	2.306.738	3,4%
a) Acquisti di beni sanitari	69.241.491	66.945.016	2.296.475	3,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	710.980	700.717	10.263	1,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	190.466.380	189.482.095	984.285	0,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	22.489.513	22.762.180	-272.667	-1,2%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	26.055.359	25.718.109	337.250	1,3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.306.393	18.445.398	-139.005	-0,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.337.635	8.311.488	26.147	0,3%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.184.286	1.112.518	71.768	6,5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.539.530	3.623.742	-84.212	-2,3%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	60.664.716	60.331.996	332.720	0,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	8.093.339	8.146.258	-52.919	-0,6%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.850.971	9.848.848	2.123	0,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	119.439	119.439	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.351.089	5.745.256	605.833	10,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	15.268.708	14.694.070	574.638	3,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.851.075	3.124.548	-273.473	-8,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	834.701	1.166.274	-331.573	-28,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.521.985	2.349.082	172.903	7,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.997.641	3.982.889	14.752	0,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.036.924	37.599.135	437.789	1,2%
a) Servizi non sanitari	37.436.330	36.876.832	559.498	1,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	349.087	459.900	-110.813	-24,1%
c) Formazione	251.507	262.403	-10.896	-4,2%

4) Manutenzione e riparazione	4.256.079	3.878.711	377.368	9,7%
5) Godimento di beni di terzi	6.988.739	6.905.935	82.804	1,2%
6) Costi del personale	135.199.823	130.966.187	4.233.636	3,2%
a) Personale dirigente medico	40.715.732	40.419.200	296.532	0,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.326.758	4.996.129	330.629	6,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	74.200.184	70.677.989	3.522.195	5,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.719.955	1.726.941	-6.986	-0,4%
e) Personale comparto altri ruoli	13.237.194	13.145.928	91.266	0,7%
7) Oneri diversi di gestione	1.960.341	2.189.431	-229.090	-10,5%
8) Ammortamenti	7.303.241	7.346.304	-43.063	-0,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	100.869	143.932	-43.063	-29,9%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.296.185	5.296.185	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.906.187	1.906.187	-	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	563.169	-563.169	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-84.184	84.184	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-178.663	178.663	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	94.479	-94.479	-100,0%
11) Accantonamenti	704.505	10.729.332	-10.024.827	-93,4%
a) Accantonamenti per rischi	-	4.023.187	-4.023.187	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	384.344	394.214	-9.870	-2,5%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	5.772.053	-5.772.053	-100,0%
d) Altri accantonamenti	320.161	539.878	-219.717	-40,7%
Totale B)	454.868.503	457.221.848	-2.353.345	-0,5%
DIFE. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.630.103	11.474.154	-1.844.051	-16,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	1.125	-1.125	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.000	1.079	921	85,4%
Totale C)	-2.000	46	-2.046	-4447,8%
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	-	3.527.448	-3.527.448	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	3.527.448	-3.527.448	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	1.500.333	-1.500.333	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	1.500.333	-1.500.333	-100,0%
Totale E)	-	2.027.115	-2.027.115	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.628.103	13.501.315	-3.873.212	-28,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	-
1) IRAP	9.403.364	9.277.973	125.391	1,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.316.490	8.211.846	104.644	1,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	683.273	683.273	-	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	403.601	382.854	20.747	5,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	224.739	224.738	1	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	9.628.103	9.502.711	125.392	1,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	3.998.603	-3.998.603	-100,0%

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

ASL5 opera su un territorio in larga parte coincidente con quello della Provincia della Spezia (i tre comuni Varese, Carro e Maissana – dell'alta Val di Vara afferiscono al territorio di ASL4 chiavarese) con una popolazione complessiva di 212.326 abitanti, distribuiti in 29 Comuni e 3 Distretti socio sanitari.

La distribuzione per fasce di età della popolazione residente è la seguente:

Tabella 1 Distribuzione della popolazione residente per fasce di età al 1/1/2023 e 1/1/2024

Fasce di età	2022	%	2023	%
Residenti 0 – 14 anni	23.186	11%	22.896	10,8%
Residenti 15- 64 anni	129.869	61%	130.702	61,6%
Residenti ≥ 65 anni	58.372	28%	58.728	27,7%
Totale Residenti	211.427		212.326	

Fonte: Istat - Popolazione residente al 1° gennaio 2023 e al 1° gennaio 2024 (<http://www.demo.istat.it/>)

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 ultra-sessantacinquenni, sul totale della popolazione, è maggiore del 27%, superiore al dato nazionale.

I dati di speranza di vita, dipendenza strutturale (rapporto popolazione in età

non attiva/in età attiva) e indice di vecchiaia, sono in linea con quelli regionali e nettamente superiori ai valori nazionali, con una tendenza elevata di persone vedove sopra la fascia di età dei 65 anni.

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

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

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

Significativi risultano, in ragione dell'invecchiamento della popolazione, la proporzione delle situazioni di co-morbilità (tre, quattro e più patologie croniche compresenti) con carichi assistenziali molto complessi ed il forte impatto anche sociale delle patologie dell'apparato visivo (glaucoma, retinopatie, cataratte), dell'insufficienza renale cronica e delle patologie neurologiche (demenze).

A) L' Organizzazione Ospedaliera e Territoriale

ASL5 provvede ad erogare prestazioni e servizi sanitarie sociosanitari,

direttamente o tramite soggetti pubblici e privati accreditati.

Per quanto concerne l'assistenza 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 Levante è stato trasformato in Ospedale di Comunità.

Relativamente all'assistenza 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 2024 - <http://www.demo.istat.it/>

	Popolazione residente
Distretto Sociosanitario 17 (Val di Vara e Riviera)	37.067
Distretto Sociosanitario 18. (Del Golfo)	105.334
Distretto Sociosanitario 19 (Val di Magra)	69.925
Totale popolazione Asl 5	212.326

Grafico 1. Organizzazione territoriale.



B) L'Offerta Ospedaliera in ASL5

L'assistenza erogata da 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 dotazione dei posti letto presenti Presidio Ospedaliero del Levante Ligure.

Tabella 1. Posti Letto – Gennaio 2024 – Fonte Flusso PL (Debito informativo Regione Liguria)

Posti letto per acuti gestione diretta				
gen-24	Degenza ordinaria	Day hospital	Day surgery	tot
Sant'Andrea	200	23	10	233
San Bartolomeo	154	8	6	168
Totale	354	31	16	401
Posti letto riabilitazione / lungodegenza gestione diretta				
gen-24	Degenza ordinaria	Day hospital	Day surgery	tot
Sant'Andrea	0	2	0	2
San Bartolomeo	26	2	0	28
Totale	26	4	0	30

Posti letto per acuti accreditati				
gen-24	Degenza ordinaria	Day hospital	Day surgery	tot
Alma Mater	33	0	22	55
Don Gnocchi	0	0	0	0
Totale	33	0	22	55
Posti letto accreditati riabilitazione / lungodegenza				
gen-24	Degenza ordinaria	Day hospital	Day surgery	tot
Alma Mater	5	0	0	5
Don Gnocchi	84	8	0	92
Totale	89	8	0	97

L'anno 2023 è stato un anno di consolidamento del modello organizzativo implementato nell'anno 2022.

Si fa riferimento a:

- Progetto "Gaslini Diffuso";

- conversione dei posti letto di Cure intermedie di Levanto in Ospedale di Comunità. (16 p.l.).

L'inizio dell'anno 2024 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 2024 39 p.l. sono stati dedicati alla gestione del Covid-19).

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.

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 2024 quello di ridurre il numero di ricoveri extra-regione, n. 7.700 nel 2023, pari al valore economico complessivo di € 33.241.818. 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.

Per quanto riguarda il dettaglio della casistica interessata dalla fuga, si registra il primato dell’area ortopedica (Mdc 08 MAL. MUSCOLOSCHEL./CONNETT.) seguita dall’area delle malattie cardiocircolatorie (Mdc 05 MALATT.APPARATO CARDIOCIRC.). Solo queste 2 Mdc rappresentano il 50% della fuga extra regione.

Dai dati disponibili anno 2023, la casistica più frequente di mobilità passiva è la seguente:

- DRG 544 - Sost. Di Articol. o Reimp. Arti Infer. – 4.251.042 €
- DRG 104 - Intrv.Valvole,Altri Cardiotor Con Catet. – 2.209.245 €

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.

L'assistenza distrettuale socio-sanitaria comprende tutte le attività di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione, erogate in regime domiciliare, ambulatoriale, diurno, semiresidenziale e residenziale. Viene garantita in Azienda da tre Distretti Socio Sanitari con la funzione fondamentale di rilevare i bisogni di salute e fornire servizi a gestione diretta e indiretta per soddisfarli.

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, ASL 5 ha continuato il processo di cambiamento del sistema di erogazione dei servizi, da una logica di "offerta di prestazioni" a una di "responsabilità unica" di presa in carico, per rispondere ai bisogni della persona.

Per potenziare l'assistenza territoriale, ASL5 ha realizzato nel corso del 2024 specifiche azioni e progettazioni a favore di target di beneficiari, per garantire la presa in carico delle persone con patologie croniche, in situazione di fragilità,

non autosufficienti, in nuclei monofamiliari, organizzando percorsi di presa in carico integrata. Le aree su cui si è principalmente concentrata l'attività a livello territoriale sono state:

- Avvio Presidio Socio Sanitario di Prossimità presso il Distretto 17 ed attivazione di 6 postazioni di Infermieri di Famiglia e Comunità (IFeC) sul territorio dell'area, con funzioni di prossimità per la rilevazione precoce dei fattori di rischio e per l'azione di prevenzione e di presa in carico della bassa soglia socio-sanitaria;
- Attivazione di 2 postazioni di Ostetriche di Famiglia e Comunità presso il Distretto 17 , per la promozione della salute globale della donna e per l'assistenza nel percorso nascita in aree periferiche soggette alla riduzione dei servizi sanitari legati alla maternità e alla cura dell'infanzia;
- Apertura della RSA aperta per poter:
 - rispondere al bisogno di cure domiciliari a partire da realtà presenti sul territorio riducendo i tempi di spostamento e ottimizzando i costi;
 - migliorare la rete locale attraverso l'integrazione dei diversi professionisti (MMG, PLS, IFEC, servizi sanitari, servizi sociali, residenze accreditate, risorse informali);
 - offrire alle strutture l'opportunità di sviluppare interazione tra servizi residenziali, domiciliari, innovativi volti a sostenere le persone a casa il più a lungo possibile.

- Progetto di potenziamento degli strumenti di telemedicina e dei servizi specialistici ambulatoriali per migliorare la facilità di accesso alle cure sul territorio;
- Attivazione Centrale Operativa Territoriale (C.O.T.) tramite un HUB centrale presso la struttura di via XXIV Maggio in La Spezia e tre SPOKE situate nei tre Distretti Sociosanitari e attivazione dei relativi percorsi per la presa in carico dei pazienti con patologie croniche e/o fragilità;
- Attivazione collaborazione in progetti con Terzo Settore – Comune – Regione per la presa in carico di minori/adulti con disagio psicologico/dipendenze e di anziani con patologie croniche;
- Apertura Spazio Giovani nelle sedi della Spezia e Sarzana, attività di ascolto e prevenzione;
- Avvio collaborazione con il Centro per la Famiglie della Spezia (Servizio del Comune della Spezia e del Distretto Sociosanitario n. 18);
- Sviluppo del progetto regionale di distribuzione di presidi per diabetici attraverso il Centro Antidiabetico Aziendale (CAD);
- Promozione Progetto Benessere per dipendenti ASL5 presso il P.O. San Bartolomeo di Sarzana;
- Implementazione del percorso “Dimissioni Protette”;

- Consolidamento attività REMS nel Comune di Calice al Cornoviglio, anche attraverso percorsi di formazione continua del personale e potenziamento della sicurezza della Struttura.

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti predisposto per il triennio 2024-2026 prevede per l'anno 2024 un impegno di risorse complessive pari a Euro 22,7 milioni di cui a carico del bilancio aziendale € 3.000.000, con contributi statali e regionali € 19.754.833.

Gli investimenti più significativi dell'anno 2024 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 (dramazioni) per il riscaldamento ai vari padiglioni del complesso ospedaliero;
- L'adeguamento antincendio di vari edifici;
- La realizzazione di lavori accessori all'installazione della nuova apparecchiatura Spect-CT della medicina nucleare (gamma camera).

Sono inoltre previsti 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 2024-2026:

- Adeguamento sismico San Nicolò 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 2024, 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 investimenti finanziati con le risorse derivanti dal PNRR e nel dettaglio:

- 2 TAC (Radiologia e Pronto Soccorso - Sant'Andrea);
- 2 Angiografi cardiologici (fisso in Elettrofisiologia e mobile in Cardiologia - 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.

Nel 2024 sono inoltre previsti i primi investimenti legati alla realizzazione del nuovo ospedale del Felettino (relativi principalmente alla fase di progettazione esecutiva ed avvio cantiere).

Infine, si rappresenta che nel corso dell'esercizio sarà valutato il riscatto anticipato dei 2 leasing immobiliari in costruendo (relativi alla Casa della Salute di via 24 maggio e alla palazzina degli ambulatori di Bragarina in La Spezia), in caso di risorse straordinarie che si renderanno disponibili nel corso dell'esercizio.

Determinazioni in merito alla costruzione del nuovo ospedale della Spezia

Dopo la risoluzione del contratto d'appalto con l'impresa Pessina Costruzioni S.p.A., con la D.G.R. n. 123 del 24/2/2020, Regione Liguria ha approvato gli indirizzi operativi ad A.Li.SA. e ad ASL5, 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 deliberazione n. 232 del 18/03/2021, 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.

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

In data 28/12/2021, 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 deliberazione 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 17/03/2023 I.R.E. S.p.A. ha aggiudicato la procedura di affidamento in concessione della progettazione, costruzione e gestione del Nuovo Ospedale della Spezia.

Con determinazione dell'Amministratore unico di I.R.E., proposta dal RUP, 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.

In data 3/11/2023, con D.G.R. n. 1069, ad oggetto: “Intervento di realizzazione del nuovo ospedale Felettino della Spezia – Indirizzi Operativi alla ASL5”, Regione Liguria ha fornito ad ASL5 l'indirizzo per l'adozione degli atti di competenza finalizzati alla sottoscrizione del contratto di concessione per la progettazione, costruzione e gestione del Nuovo Ospedale della Spezia, sulla base dei documenti propedeutici trasmessi da IRE S.p.A. con la nota del 02/11/2023 (prot. n. 9219);

In data 10/11/2023 con Deliberazione n. 926, ad oggetto: “Concessione di progettazione, costruzione e gestione del nuovo Ospedale della Spezia, in località Felettino: autorizzazione alla sottoscrizione del contratto”, ASL5 ha preso atto dell'Aggiudicazione della Gara "Concessione di progettazione, costruzione e gestione del nuovo ospedale della Spezia", effettuata da IRE S.p.A., e ha approvato il Quadro Economico del progetto e il Progetto Definitivo del Nuovo Ospedale; ha, altresì, autorizzato la sottoscrizione del contratto di concessione con la Società di Progetto FELETTINO HOSPITAL SERVICE S.P.A, con sede in Via Einaudi 42, 45100 Rovigo (RO), P.I. 01650550294, costituita dalla Guerrato S.p.A. ai sensi dell'art. 184 del D.Lgs. n. 50/2016.

TABELLA 1 - QUADRO ECONOMICO NUOVO OSPEDALE DELLA SPEZIA						
	EX DELIBERA DG ASL5 232/2021	%	EX DELIBERA DG ASL5 376/2022	%	AGGIUDICAZIONE GARA	%
A) IMPORTO A BASE DI GARA						
A1) LAVORI	153.620.000,00	58,1%	160.832.622,12	60,8%	139.120.550,00	56,0%
A2) IMPORTO PER L'ATTUAZIONE DEI PIANI DELLA SICUREZZA	3.088.000,00	1,2%	5.290.519,02	2,0%	5.290.519,02	2,1%
TOTALE A)	156.708.000,00	59,3%	166.123.141,14	62,8%	144.411.069,02	58,2%
B) SOMME A DISPOSIZIONE DELLA STAZIONE APPALTANTE						
B1) ARREDI E ATTREZZATURE, COMPRESSE SPESE TECNICHE CONNESSE	37.237.960,00	14,1%	37.237.960,00	14,1%	37.237.960,00	15,0%
B2) RILIEVI, ACCERTAMENTI E INDAGINI	110.924,07	0,0%	110.924,07	0,0%	110.924,07	0,0%
B3) ALLACCIAMENTI A PUBBLICI SERVIZI	315.364,50	0,1%	315.364,50	0,1%	315.364,50	0,1%
B4) IMPREVISTI	15.670.800,00	5,9%	5.800.181,52	2,2%	14.129.430,61	5,7%
B5) ACQUISIZIONE DI AREE O IMMOBILI STRUMENTALE EX ART. 23 C. 11-BIS PER ATTIVITA' DI STAZIONE APPALTANTE E CENTRALE DI COMMITTENZA	-		-			
APPALTANTE PER AGGIORNAMENTO DEL PFTE, ATTIVITA' DI VERIFICA E VALIDAZIONE DEL PFTE E PREDISPOSIZIONE DOCUMENTAZIONE DI GARA DI CONCESSIONE	765.872,98	0,3%	765.872,98	0,3%	765.872,98	0,3%
APPALTANTE E CENTRALE DI COMMITTENZA IN FASE DI AFFIDAMENTO E DI ESECUZIONE LAVORI, COMMISSIONI AGGIUDICATRICI, CONTRIBUTI ANAC, VERIFICA E VALIDAZIONE PD E PE, SUPPORTO LEGALE, ECONOMICO-FINANZIARIO ED IN MATERIA DI BIM	3.969.774,62	1,5%	3.969.774,62	1,5%	3.969.774,62	1,6%
DEFINITIVO, PROGETTO ESECUTIVO, COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE	8.977.023,93	3,4%	9.433.067,20	3,6%	8.159.550,00	3,3%
DIREZIONE LAVORI COMPRESSE ASSISTENZE DI CANTIERE E CONTABILITA', COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE	6.235.879,31	2,4%	7.151.218,40	2,7%	7.151.218,40	2,9%
B7) SPESE TECNICHE PER COLLAUDO TECNICO-AMMINISTRATIVO, REVISIONE TECNICO CONTABILE, COLLAUDO STATICO, COLLAUDO FUNZIONALE DEGLI IMPIANTI, ATTESTATO DI CERTIFICAZIONE ENERGETICA	1.970.818,08	0,7%	2.083.909,77	0,8%	2.083.909,77	0,8%
LABORATORIO E VERIFICHE TECNICHE PREVISTE DAL CSA, ALTRI EVENTUALI COLLAUDI SPECIALISTICI (ACUSTICO, BARRIERE ARCHITETTONICHE, ECC)	350.000,00	0,1%	350.000,00	0,1%	350.000,00	0,1%
B9) SPESE TECNICHE PER ADEMPIMENTI DI FINE LAVORI, ACCATASTAMENTO, PRATICHE PRESSO ENTI, ECC.)	150.000,00	0,1%	150.000,00	0,1%	150.000,00	0,1%
AUTORIZZATIVI	10.000,00	0,0%	10.000,00	0,0%	10.000,00	0,0%
B11) ACCANTONAMENTI PER ONERI DELLA SICUREZZA AGGIUNTIVI COVID	662.662,70	0,3%	662.662,70	0,3%	662.662,70	0,3%
B12) SPESE PER PUBBLICITA'	56.000,00	0,0%	56.000,00	0,0%	56.000,00	0,0%
DEL COLLEGIO CONSULTIVO TECNICO ART. 6 E 7 L. 120/20	1.411.595,04	0,5%	382.654,00	0,1%	382.654,00	0,2%
B14) IVA						
B14.a) IVA 10%	18.201.848,66	6,9%	18.201.905,26	6,9%	16.736.271,23	6,7%
B14.b) IVA 22%	11.568.521,49	4,4%	11.568.409,23	4,4%	11.568.409,23	4,7%
TOTALE B	107.665.045,38	40,7%	98.249.904,24	37,2%	103.840.002,12	41,8%
TOTALE COSTI COSTRUZIONE A+B	264.373.045,38	100%	264.373.045,38	100%	248.251.071,14	100%

Si evidenzia che nell'Aggiudicazione della Gara "Concessione di progettazione, costruzione e gestione del nuovo ospedale della Spezia", effettuata da IRE S.p.A., è stato aggiornato il Quadro Economico dell'Opera, in cui sono assegnate le risorse disponibili per realizzare le singole fasi della "Concessione di progettazione, costruzione e gestione del nuovo Ospedale della Spezia, in località Felettino". In particolare al punto B6) Spese tecniche e spese di carattere strumentale ex art. 23 C. 11-Bis, sono indicate le risorse complessive previste per le singole attività di competenza della Stazione Appaltante e Centrale di Committenza (cfr. tabella seguente);

B6) SPESE TECNICHE E SPESE DI CARATTERE STRUMENTALE EX ART. 23 C. 11-BIS PER ATTIVITA' DI STAZIONE APPALTANTE E CENTRALE DI COMMITTENZA	DELIBERAZIONE ASL5 N. 926 DEL 10/11/2023
B6.a) SPESE PER ATTIVITA' DI STAZIONE APPALTANTE PER AGGIORNAMENTO DEL PFTE, ATTIVITA' DI VERIFICA E VALIDAZIONE DEL PFTE E PREDISPOSIZIONE DOCUMENTAZIONE DI GARA DI CONCESSIONE	765.872,98
B6.b) SPESE PER ATTIVITA' DI STAZIONE APPALTANTE E CENTRALE DI COMMITTENZA IN FASE DI AFFIDAMENTO E DI ESECUZIONE LA VORI, COMMISIONI AGGIUDICATRICI, CONTRIBUTI ANAC, VERIFICA E VALIDAZIONE PD E PE, SUPPORTO LEGALE, ECONOMICO-FINANZIARIO ED IN MATERIA DI BIM	3.969.774,62
B6.c) SPESE TECNICHE PER PROGETTO DEFINITIVO, PROGETTO ESECUTIVO, COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE	8.159.550,00
B6.d) SPESE TECNICHE PER UFFICIO DI DIREZIONE LA VORI COMPRESE ASSISTENZE DI CANTIERE E CONTABILITA', COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE	7.151.218,40
B7) SPESE TECNICHE PER COLLAUDO TECNICO-AMMINISTRATIVO, REVISIONE TECNICO CONTABILE, COLLAUDO STATICO, COLLAUDO FUNZIONALE DEGLI IMPIANTI, ATTESTATO DI CERTIFICAZIONE ENERGETICA	2.083.909,77
B8) SPESE PER ACCERTAMENTI DI LABORATORIO E VERIFICHE TECNICHE PREVISTE DAL CSA, ALTRI EVENTUALI COLLAUDI SPECIALISTICI (ACUSTICO, BARRIERE ARCHITETTONICHE, ECC)	350.000,00
B9) SPESE TECNICHE PER ADEMPIMENTI DI FINE LA VORI, ACCATASTAMENTO, PRATICHE PRESSO ENTI, ECC.)	150.000,00
Totale fasi B6), B7), B8) e B9)	22.630.325,77

Nella Convenzione tra Regione Liguria, ASL5 e I.R.E. S.p.A. per l'attività di Centrale di Committenza per l'affidamento della "Concessione di progettazione, costruzione e gestione del nuovo Ospedale della Spezia, in località Felettino", sottoscritta in data 19/04/2022, si specifica anche che ASL5 ha affidato ad IRE S.p.a., in qualità di articolazione funzionale della S.U.A.R., di cui all'art. 13 della D.G.R. n. 354/2021, lo svolgimento dell'esecuzione delle seguenti attività tecniche e tecnico-amministrative, necessarie all'affidamento della concessione e le attività connesse, strumentali e accessorie, nel duplice ruolo di:

1. Centrale di Committenza, in nome e per conto di ASL 5, per:

- l'affidamento della concessione di progettazione, costruzione e gestione del nuovo ospedale della Spezia in località Felettino (di seguito anche la "Concessione"), comprensivo della gestione del relativo contratto fino al collaudo dei relativi lavori;
- l'affidamento dei servizi di Direzione lavori e Coordinamento della Sicurezza in fase di Esecuzione (CSE), comprensivo della gestione del relativo contratto fino al collaudo dei relativi lavori;
- l'affidamento dei servizi tecnici relativi al collaudo ed alle prove di collaudo, fino all'aggiudicazione; incarico di RUP ai sensi dell'art. 31 comma 14 del Codice per le attività di cui alla precedente lettera a);

2. Stazione Appaltante per l'affidamento e l'esecuzione, per conto di ASL5, dell'attività di verifica del progetto ai sensi dell'art. 26 del Codice della progettazione definitiva ed esecutiva presentata dall'affidatario della Concessione;
- esecuzione di tutte le attività specialistiche comunque necessarie per lo svolgimento dell'incarico, per conto di ASL5, ed in particolare:
 - coordinamento dell'aggiudicatario in fase di ottenimento dei pareri e delle autorizzazioni necessarie;
 - coordinamento con l'ufficio di Direzione lavori e di coordinamento della sicurezza;
 - coordinamento con l'organo di collaudo;
 - ausilio nei servizi/lavori per le prove di collaudo.
 - supporto tecnico amministrativo ad ASL5 in relazione a tutti gli adempimenti connessi agli affidamenti di cui alla precedente lettera a) e funzionali alla realizzazione dell'intervento.

Considerata l'urgenza di avviare i lavori per la realizzazione del Nuovo Ospedale della Spezia, ASL5 e I.R.E. S.p.A. hanno condiviso le modalità necessarie per procedere alla fase di affidamento dei Servizi di Direzione Lavori e Coordinamento della Sicurezza in fase di esecuzione (CSE), punto B6.d) Spese Tecniche per Ufficio di Direzione Lavori, comprese Assistenze di

Cantiere e Contabilità, Coordinamento della Sicurezza in Fase di Esecuzione, fino al collaudo dei relativi lavori.

Infine, in data 13/11/2023 è avvenuta la sottoscrizione del contratto di Concessione con la Società di Progetto FELETTINO HOSPITAL SERVICE S.P.A, con sede in Via Einaudi 42, 45100 Rovigo (RO), P.I. 01650550294, per la progettazione, costruzione e gestione del nuovo ospedale della Spezia, in località Felettino;

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

Il progetto esecutivo dovrà poi essere verificato e approvato dal Rina Check, nelle forme di legge in un tempo stimato di 60 giorni.

L'inizio effettivo dei lavori di realizzazione dell'opera, è 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).

In data 23/04/2024, la Responsabile del Procedimento della Stazione Appaltante I.R.E. S.P.A. inviava comunicazione all'Amministratore Unico di FHS - FELETTINO HOSPITAL SERVICE S.p.A., come previsto all'art.10 della Convenzione di Concessione in essere, per la consegna al Concessionario delle aree di intervento e delle aree di cantiere, a far data dal giorno 24 aprile 2024.

Per effetto della consegna, a partire da detta data la detenzione e la custodia dei sedimi destinati all'esecuzione dell'opera rimane in capo al Concessionario.

A seguito della consegna il Concessionario potrà effettuare le prime ricognizioni nell'area e svolgere minimali lavorazioni propedeutiche alla consegna dei lavori. Ogni attività che il Concessionario intenderà svolgere, fino all'avvio del cantiere, dovrà comunque essere comunicata formalmente alla Stazione Appaltante per gli adempimenti di competenza da parte dell'incaricato per la Direzione dei Lavori e CSE individuato nel dipendente di IRE S.p.A. ing. Cesare Rè.



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

Allegato 4) delibera n. 876 del 3/10/2024

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNI 2024 - 2026

ASL 5 - PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI 2024 - 2026

AREA STRUTTURALE	StabilimentoLocalizzazione	2024	2025	2026	FONTE DI FINANZIAMENTO
NUOVE OPERE		12.008.203	60.610.563	88.410.000	
Nuovo Ospedale della Spezia	Felettino	6.297.594	50.000.000	85.000.000	Accordo di programma 2013 ex art. 20 L. 67/88 e DGR 217/2021.
Ospedale di comunità S. Nicolò di Levante	Distretto 17	992.475	1.000.000	100.000	PNRR - Missione 6C1 - intervento 3
Ospedale di comunità P.O. San Bartolomeo	Distretto 19	1.094.011	900.000	165.000	PNRR - Missione 6C1 - intervento 3
Case di comunità	3 Distretti	2.629.124	2.801.905	1.345.000	PNRR - Missione 6C1 - intervento 1
Centrali operative territoriali (COT)	3 Distretti	485.000			PNRR - Missione 6C1 - intervento 2
Potenziamento delle dotazioni strutturali e impiantistiche Casa Comunità Sarzana (lotto funzionale)	Distretto 19	250.000	700.000	300.000	Ex. Art. 20 L. 67/88 e DGR 516/2023
Posti letto terapia intensiva e semintensiva Spezia/Sarzana	Ospedale S.Andrea/San Bartolomeo	180.000	2.982.898		PNRR (EX DL 34/2020)
POTENZIAMENTO RETE DI EMERGENZA URGENZA	Ospedale S.Andrea/San Bartolomeo	80.000	725.760		PNRR (EX DL 34/2020)
Realizzazione nuovo fabbricato ad uso temporaneo per SPDC e Neurologia	Ospedale Sant'Andrea		1.500.000	1.500.000	Alienazioni e Fondo Sanitario di parte corrente
Riscatto anticipato leasing in costruendo Via 24 Maggio La Spezia	Distretto 18	5.772.939			Fondo sanitario di parte corrente
Riscatto anticipato leasing in costruendo Via Sardegna La Spezia	Distretto 18	4.828.471			Fondo sanitario di parte corrente
*Il riscatto anticipato avverrà esclusivamente previo risorse straordinarie determinatesi nel corso dell'esercizio ed è quindi subordinato a questa fattispecie.					
MANUTENZIONE STRAORDINARIA		4.345.597	6.569.447	3.527.723	
Adeguamento sismico S. Nicolò di Levante	S. Nicolò di Levante	1.042.475	1.200.000	250.000	Piano Nazionale Complementare (PNC)
Sostituzione caldaia del PO S. Andrea ed interventi di efficientamento energetico	Ospedale Sant'Andrea	190.423			Legge 160 piano di gestione 5
Consolidamento statico Padiglione 7 "Paia" del PO S. Andrea	Ospedale Sant'Andrea	57.700	150.000	307.723	Legge 160 piano di gestione 4
Ristrutturazione complesso di Gaggliola compresa ristrutturazione casa Vivera	Distretto 18 - La Spezia		195.000	770.000	Alienazione immobili - donazioni
Anello primario acqua calda S.Andrea - Diramazioni	Ospedale S.Andrea	280.000			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 medicina 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)
manutenzione straordinaria della copertura del Padiglione 3 PO Sant'Andrea - anatomia patologica	Ospedale S.Andrea		161.000		
manutenzione straordinaria della copertura della chiesa del PO Sant'Andrea	Ospedale S.Andrea			850.000	Fondo sanitario di parte corrente
manutenzione straordinaria della canonica del PO Sant'Andrea	Ospedale S.Andrea			450.000	Fondo sanitario di parte corrente
opere edili ed impiantistiche per l'installazione di nuova Risonanza Magnetica - Ospedale San Bartolomeo - Sarzana	Ospedale S.Bartolomeo		461.942		Fondo sanitario di parte corrente
ristrutturazione dei locali e degli impianti per il nuovo angiografo emodinamica	Ospedale S.Andrea	30.000	350.000		Fondo sanitario di parte corrente
Manutenzione straordinaria vari impianti elevatori	Ospedali/Distretti		406.505		Fondo sanitario di parte corrente
Adeguamenti antincendio vari edifici	Ospedali/Distretti	1.485.000	935.000		Fondo sanitario di parte corrente
sostituzione montalettighe DEA	Ospedale S.Andrea		200.000		Fondo sanitario di parte corrente
sostituzione generatori di calore e pompe di calore CDC via XXIV Maggio	Distretto 18 - La Spezia	200.000	400.000		Fondo sanitario di parte corrente
adeguamento impianti gas medicali nei 3 presidi ospedalieri	S. Andrea/S. Bartolomeo		300.000	500.000	Fondo sanitario di parte corrente
refricamento solai locale cartelle cliniche PO Sant'Andrea	Ospedale S.Andrea		300.000		Fondo sanitario di parte corrente
centrale di sterilizzazione	Ospedale S.Bartolomeo		200.000		Fondo sanitario di parte corrente
interventi vari per risanamento coperture Ospedale S. Bartolomeo	Ospedale S.Bartolomeo		300.000		Fondo sanitario di parte corrente
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
AREA TECNOLOGICA	StabilimentoLocalizzazione	4.182.321	3.721.917	1.627.717	
Alta tecnologia		3.457.321	3.171.917	1.127.717	
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
Posti letto terapia intensiva e semintensiva Spezia/Sarzana	Ospedale S.Andrea/San Bartolomeo	859.130	859.130	859.130	PNRR (EX DL 34/2020)
POTENZIAMENTO RETE DI EMERGENZA URGENZA	Ospedale S.Andrea/San Bartolomeo	268.587	268.587	268.587	PNRR (EX DL 34/2020)
Medio bassa tecnologia	Vari dipartimenti	725.000	550.000	500.000	Fondo sanitario di parte corrente
AREA INFORMATICA	StabilimentoLocalizzazione	2.168.711	978.027	110.000	
Licenze e software	Vari dipartimenti	110.000	110.000	110.000	Fondo sanitario di parte corrente
Digitalizzazione COT	3 Distretti	149.916	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	1.908.795	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		€ 3.000.000	€ 5.124.447	€ 2.860.000	



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

Allegato 5) delibera n. 876 del 3/10/2024

RENDICONTO FINANZIARIO 2024

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2024
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	5.296.185
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.906.187
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	100.869
Ammortamenti		7.303.241
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-6.297.756
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz.	-418.156
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-6.715.912
(+)	accantonamenti SUMAI	384.344
(-)	pagamenti SUMAI	-578.350
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-194.006
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
- Fondi svalutazione di attività		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
- Fondo per rischi ed oneri futuri		
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		393.323
(+)/(-)	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	-1.150.000
(+)/(-)	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)	-875.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	700.000
(+)/(-)	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	1.650.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	2.350.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.868.323

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-95.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-95.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-5.000.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-4.500.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-50.000
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-9.550.000
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	3.500.000
B - Totale attività di investimento		-6.145.000
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	5.400.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	3.500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	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		8.900.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		4.623.323
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		4.623.323
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. 876 del 3/10/2024

MODELLO CE DI PREVISIONE 2024

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL	5

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2024			
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	430.470.730
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	424.585.743
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	414.615.521
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	389.093.472
	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	9.970.222
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	5.884.987
	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 LFA	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 LFA	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)	1.573.467
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.573.467
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)	4.311.520
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	3.549.270
	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	762.250
	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	0
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.000.000
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-3.000.000
	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	2.510.754
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.150.000
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	360.754
	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	15.718.133
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	10.637.314
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.795.985
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	963.142
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.501.355
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	331.488

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL	5

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2024			
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	10.188
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	7.831.141
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	3.483.492
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.917.207
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	760.242
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	155.874
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	699.434
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	13.077
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	801.815
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	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	0
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	296.025
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.784.794
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	197.366
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.544.637
	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)	27.243
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	0
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	15.548
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	6.098.850

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL	5

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2024			
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	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	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	3.847.144
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	2.529.447
	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	1.317.697
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.251.706
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	1.406.647
	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	1.406.647
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	845.059
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.002.816
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	4.926.065
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	76.751
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.715.912
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	749.090
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.131.861
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	3.116.805
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.300.000
	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	418.156
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	981.411
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	33.973
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	207.321
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	740.117
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	464.498.606
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	69.952.471
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	69.241.491
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	40.319.750
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	39.151.401
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	222.286
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	884.878
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	61.185
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	61.185
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	473.597

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL	5

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2024			
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X			CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	473.597
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	25.002.917
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	16.984.803
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	379.148
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.638.966
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	121.516
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.159.749
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	158.645
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	447
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.004.870
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	710.980
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	4.420
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	339.368
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	86.379
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	239.530
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	12.404
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	28.879
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	228.503.304
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	190.466.380
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	22.489.513
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	22.211.519
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	15.029.009
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.170.000
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.056.000
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.956.510
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	277.994
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	26.055.359
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	25.041.481
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.013.878
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.306.393
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.239.321
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)	6.534.345

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL 5

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2024		
TRIMESTRE	1	2	3 4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	5.212.849
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	4.133.354
	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	1.235.000
	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	2.898.354
	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)	186.524
	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	0
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.337.635
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)	7.259.899
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.077.736
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	1.184.286
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	1.184.286
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	3.539.530
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	3.539.530
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	60.664.716
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	15.573.959
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	30.810.279
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	12.886.914
	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	4.250.000
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.636.914
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.393.564
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.093.339
	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 (intraregionale)	7.286.505
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	806.834
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.850.971
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	4.551.612
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3.697.761

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL	5

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2024			
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	1.601.598
	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	119.439
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)	119.439
	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	6.351.089
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)	513.089
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	5.838.000
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	15.268.708
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)	14.366.015
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	902.693
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-regione)	2.851.075
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale Intra-regione - Area ospedaliera	0
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale Intra-regione - Area specialistica	2.800.854
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale Intra-regione - Area sanità pubblica	0
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale Intra-regione - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c.) d) ed ex Art. 57-58)	50.221
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale Intra-regione - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c.) d) ed ex Art. 57-58)	0
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale Intra-regione - Altro	0
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale Intra-regione - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	834.701
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	4.010
	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	762.250
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	68.441
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.521.985
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie terzi - Altri soggetti pubblici	99.000
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	2.387.528
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.600.000
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	723.654
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	39.724
	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	0
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	24.150

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL	5

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2024			
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	35.457
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)	35.457
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.997.641
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	3.611.357
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	386.284
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	
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	38.036.924
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	37.436.330
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.000.001
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.150.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.122.679
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	462.000
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.660.679
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.221.864
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	8.250.000
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.629.260
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	820.099
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	67.000
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	335.000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.482.477
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	341.157
	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	341.157
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.016.793
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	9.016.793
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	349.087
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	349.087
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	207.246
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	40.734
	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	75.000
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	26.107
	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	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)	251.507

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL	5

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2024			
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X			CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	38.165
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	213.342
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	4.256.079
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	213.353
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	222.812
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.500.000
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	68.795
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.000
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	246.119
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	6.988.739
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	599.119
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.518.313
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.623.213
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	895.100
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	871.307
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	871.307
	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	135.199.823
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	120.242.674
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	46.042.490
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	40.715.732
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	40.090.301
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	625.431
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.326.758
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.868.467
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	458.291
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	74.200.184
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	73.200.067
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	907.038
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	93.079
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	396.499
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	326.645
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	325.554
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.091
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	69.854
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	69.854
	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	4.443.531
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	133.449
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	133.449
	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

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL	5

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2024			
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X			CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.310.082
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.224.680
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	69.775
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	15.627
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	10.117.119
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.259.861
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.199.585
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	60.276
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.857.258
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.775.043
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.082.215
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.960.341
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	980.138
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	980.203
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	775.203
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	205.000
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	7.303.241
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	100.869
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.202.372
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	5.296.185
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	58.951
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.237.234
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.906.187
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	704.505

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL	5

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2024			
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	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)	384.344
	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	320.161
	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	197.500
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	122.661
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	454.868.503
		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
	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

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL	5

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2 0 2 4			
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	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
	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

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	ASL 5

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2024		
TRIMESTRE	1	2	3 4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO X

(Unità di euro)			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	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)	9.628.103
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	9.403.364
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.316.490
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	683.273
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	403.601
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
	YA0060	Y.2) IRES	224.739
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	224.739
	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)	9.628.103
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0