



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Oggetto: Proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025

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:	Controllo di Gestione Tutte le strutture aziendali ordinatrici di spesa
per conoscenza:	

OGGETTO: PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2025

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'08/03/2019;

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

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

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";

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

VISTA la nota di Regione Liguria (Direzione Centrale Finanza, Bilancio e Controlli e Dipartimento Salute e Servizi Sociali) prot. PG/2021/183630 del 21/05/21, con cui si forniscono indicazioni per la costituzione del Fondo rischi e oneri e relativi accantonamenti;

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 nota della Regione Liguria prot. n. 2024-0397914 del 16/04/2024 ad oggetto: "Indicazioni contabili esercizio 2023";

VISTA la nota della Regione Liguria prot. n. 2024-0423609 del 24/04/2024 ad oggetto: "Indicazioni e contabilizzazioni per il Bilancio di esercizio 2023";

VISTO il Decreto del Direttore Generale della Regione Liguria n. 3365 del 20/05/2024 ad oggetto: "Aggiornamento del Piano dei Conti approvato con D.G.R. n. 1518/2012";

VISTA la Legge regionale 9/10/2024 n. 17, ad oggetto: "Legge di stabilità della Regione Liguria per l'anno finanziario 2025 (disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2025-2027)";

VISTA la D.G.R. n. 969 del 19/12/2024, ad oggetto "Assegnazione del Fondo sanitario indistinto 2024. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 343.651.026 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.";

VISTA la nota prot. n. 2068446 del 31/12/2024 dell'Assessore alla Sanità della Regione Liguria contenente la quantificazione del budget assegnato alle Aziende del S.S.R. ai fini della predisposizione del bilancio di previsione 2025 da approvarsi entro il 31/01/2025;

DATO ATTO della deliberazione ASL5 n. 141 del 30/01/2025, ad oggetto: "Proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025";

VISTA la nota di Regione Liguria (Direzione Generale Area Salute e Servizi Sociali) prot-2025-0130519 del 05/03/2025 con cui si comunicano risorse aggiuntive ai fini della predisposizione del bilancio di previsione 2025 delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale;

PRESO ATTO della necessità di apportare integrazioni alla proposta di bilancio di previsione per l'anno 2025, approvato con deliberazione n. 141 del 30/01/2025;

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

- ▶ Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2025
- ▶ Allegato n. 2 – Nota illustrativa
- ▶ Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
- ▶ Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2025 – 2027
- ▶ Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2025
- ▶ Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2025

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 considerare la premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento
2. di annullare la precedente deliberazione n. 141 del 30/01/2025, preso atto delle risorse aggiuntive riconosciute da Regione Liguria, prot-2025-0130519 del 05/03/2025 Direzione Generale Area Salute e Servizi Sociali), ai fini della predisposizione del bilancio di previsione 2025 delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale;
3. di approvare la proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2025, nelle risultanze emergenti dagli elaborati allegati, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- ▶ Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2025
- ▶ Allegato n. 2 – Nota illustrativa
- ▶ Allegato n. 3 – Relazione del Direttore Generale
- ▶ Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2025 – 2027
- ▶ Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2025
- ▶ Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2025

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

5. di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale aziendale, ai fini della massima trasparenza ed accessibilità totale, ai sensi della vigente normativa, e di pubblicarlo altresì all'Albo Pretorio informatico 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 smi 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**

E6-71-19-97-36-AA-84-EE-86-4A-2F-5F-49-D4-DB-27-EE-EC-49-D5

PAdES 1 di 5 del 13/03/2025 14:51:46

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 13/03/2025 14:24:14

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 13/03/2025 14:19:31

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 13/03/2025 14:10:55

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 13/03/2025 11:36:07

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. 290 del 13/03/2025

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2025

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2025	Preventivo 2024	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	440.104.716	430.470.730	9.633.986	2,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	434.822.961	424.585.743	10.237.218	2,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.281.755	5.884.987	-603.232	-10,3%
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 copert	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	1.573.467	-1.573.467	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.281.755	4.311.520	970.235	22,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.500.000	-3.000.000	500.000	-16,7%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.100.000	2.510.754	1.589.246	63,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	22.039.430	15.718.133	6.321.297	40,2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	16.813.324	10.637.314	6.176.010	58,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.335.187	4.784.794	-449.607	-9,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	890.919	296.025	594.894	201,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.607.262	6.098.850	-2.491.588	-40,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.028.208	5.002.816	25.392	0,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.690.457	6.715.912	-25.455	-0,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	977.273	981.411	-4.138	-0,4%
Totale A)	480.047.346	464.498.606	15.548.740	3,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	72.392.101	69.952.471	2.439.630	3,5%
a) Acquisti di beni sanitari	71.828.389	69.241.491	2.586.898	3,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	563.712	710.980	-147.268	-20,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	201.038.897	190.466.380	10.572.517	5,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	21.655.482	22.489.513	-834.031	-3,7%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	26.789.521	26.055.359	734.162	2,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.487.507	18.306.393	181.114	1,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.900.000	8.337.635	-437.635	-5,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.103.340	1.184.286	-80.946	-6,8%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.250.000	3.539.530	-1.289.530	-36,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	69.200.980	60.664.716	8.536.264	14,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	9.980.400	8.093.339	1.887.061	23,3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.301.900	9.850.971	1.450.929	14,7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	137.151	119.439	17.712	14,8%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.939.428	6.351.089	588.339	9,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	16.948.942	15.268.708	1.680.234	11,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.550.000	2.851.075	-301.075	-10,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	865.135	834.701	30.434	3,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.719.400	2.521.985	-802.585	-31,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.209.711	3.997.641	-787.930	-19,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.514.234	38.036.924	477.310	1,3%
a) Servizi non sanitari	38.008.131	37.436.330	571.801	1,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	251.562	349.087	-97.525	-27,9%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2025	Preventivo 2024	VARIAZIONE	
			Importo	%
c) Formazione	254.541	251.507	3.034	1,2%
4) Manutenzione e riparazione	4.052.091	4.256.079	-203.988	-4,8%
5) Godimento di beni di terzi	6.428.898	6.988.739	-559.841	-8,0%
6) Costi del personale	137.402.866	135.199.823	2.203.043	1,6%
a) Personale dirigente medico	40.812.323	40.715.732	96.591	0,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.579.773	5.326.758	253.015	4,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	74.473.763	74.200.184	273.579	0,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.867.644	1.719.955	147.689	8,6%
e) Personale comparto altri ruoli	14.669.363	13.237.194	1.432.169	10,8%
7) Oneri diversi di gestione	1.803.070	1.960.341	-157.271	-8,0%
8) Ammortamenti	7.225.495	7.303.241	-77.746	-1,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	100.869	100.869	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.258.951	5.296.185	-37.234	-0,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.865.675	1.906.187	-40.512	-2,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	701.206	704.505	-3.299	-0,5%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	384.344	384.344	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	316.862	320.161	-3.299	-1,0%
Totale B)	469.558.858	454.868.503	14.690.355	3,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.488.488	9.630.103	858.385	8,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2.034	-	2.034	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	2.000	-2.000	-100,0%
Totale C)	2.034	-2.000	4.034	-201,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	
1) Proventi straordinari	-	-	-	
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	
2) Oneri straordinari	-	-	-	
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	10.490.522	9.628.103	862.419	9,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	
1) IRAP	10.265.784	9.403.364	862.420	9,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	9.137.444	8.316.490	820.954	9,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	701.641	683.273	18.368	2,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	426.699	403.601	23.098	5,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	224.738	224.739	-1	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
Totale Y)	10.490.522	9.628.103	862.419	9,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Allegato 2) delibera n. 290 del 13/03/2025

**NOTA ILLUSTRATIVA AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2025**

NOTA ILLUSTRATIVA

Bilancio di Previsione 2025

Nel Bilancio di Previsione 2025, come da indicazioni regionali, e come già avvenuto per i precedenti preventivi, sono stati inseriti i costi e i ricavi relativi al contratto regionale con la Fondazione Don Gnocchi (8,8 milioni di euro) di cui ASL 5 è capofila. La quota parte di pertinenza delle altre ASL liguri, relativa a trattamenti fatti a loro residenti, è stata inserita tra i costi da acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera.

Non sono state previste risorse aggiuntive da bilancio regionale a copertura LEA per rispettare le indicazioni regionali fornite ma si rappresenta che il finanziamento assegnato non appare in linea con i livelli di costi attesi. Sono state quindi effettuate assunzioni molto prudentiali nella stima delle voci di costo che dovranno trovare conferma nel corso dell'esercizio.

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>440.104.716</u>
<u>Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</u>	<u>434.822.961</u>
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	<i>395.125.112</i>
<i>Finanziamento previsto dalla Nota Regione Liguria prot-2024-2068446 del 31/12/2024 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 Regione Liguria/A.Li.Sa.</i>	<i>61.122.475</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>14.175.800</i>
<u>Contributi in c/esercizio extra fondo</u>	<u>5.281.755</u>
<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 2025 ammonta quindi a complessivi € 2.500.000, in diminuzione rispetto agli investimenti che erano stati previsti nell'anno 2024 (€ 3.000.000).

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 € 4.100.000. 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 2025, relativi alla Residenza per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza (REMS) di Calice al Cornoviglio, fondo liste di attesa, cure palliative precedentemente accantonati.

4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

Tale voce comprende:

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

Tale aggregato ammonta a complessivi € 16.813.324 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 sono gli stessi del modello CE IV trimestre 2024.

prov. per ricov. osped. residenti ASL 1	70.142
prov. per ricov. osped. residenti ASL 2	152.057
prov. per ricov. osped. residenti ASL 3	402.571
prov. per ricov. osped. residenti ASL 4	406.116
Totale mobilità attiva ospedaliera infra regione	1.030.886
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 1	41.915
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 2	84.168
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 3	231.006
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 4	1.192.852
Totale mobilità attiva diagnostica infra regione	1.549.941
prov. per file F residenti ASL 1	2.115
prov. per file F residenti ASL 2	882
prov. per file F residenti ASL 3	482.259
prov. per file F residenti ASL 4	84.194
Totale mobilità attiva file F infra regione	569.450

Totale mobilità attiva infra regione	3.150.277
prov. per prest. ricov. osped.ad az. sanit. altre reg.	8.709.462
prov. per ass. spec. ambulatoriale az. san. altre reg.	2.322.022
prov. per assist. Farmaceutica (terr.le) ad az. san. altre reg.	765.151
prov. per assist. Farmaceutica (Diretta) ad az. san. altre reg.	1.016.225
prov. per prest. medicina generale ad az. san. altre reg	153.420
prov. altre prest. medico san. e cess. div. az. san. a.r. elisoccorso	17.946
Totale mobilità attiva extra regione	12.984.226
Totale mobilità attiva internazionale	667.821
Totale mobilità attiva	16.802.324

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

Tale voce ammonta ad € 4.335.187 e raccoglie i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia principalmente suddivisi tra area ospedaliera (€ 50.881) ed area specialistica (€ 4.218.612). Non vi sono scostamenti da segnalare rispetto al modello CE IV trimestre mentre il dato previsionale è in contrazione (-9,4%) rispetto al precedente preventivo.

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

Tale voce ammonta a complessivi € 890.919 e comprende i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie maturati verso soggetti privati, il dato è previsto in incremento sia in rapporto al modello CE IV trimestre 2024 (+15,4%) sia in rapporto al precedente preventivo (+201%).

5) **CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI**

Tale voce ammonta ad € 3.607.262 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 linea rispetto al valore del modello CE IV trimestre); concorsi e recuperi da soggetti pubblici per € 1.756.297 contenente principalmente il recupero delle spese relative al c.d. "Gaslini diffuso". La variazione del dato aggregato rispetto al modello CE IV trimestre 2024 (-67,5%) è principalmente 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 (-41%) è influenzata dall'interruzione in corso d'anno del rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente in comando presso l'Istituto Gaslini.

6) **COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)**

Tale voce ammonta a € 5.028.208 e si riferisce alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie che si prevede stabile sia rispetto al modello CE IV trimestre 2024 che al precedente preventivo.

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 € 1.274.545;

- la quota imputata all'esercizio di altre poste del Patrimonio Netto per € 418.156. Il dato non presenta scostamenti rispetto ai valori di modello CE IV trimestre 2024.

8) **INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**

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

9) **ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Tale voce ammonta ad € 1.054.347, in aumento rispetto al modello CE IV trimestre 2024 (+9,3%) e stabile rispetto al precedente preventivo, e si riferisce a ricavi per prestazioni non sanitarie (€ 46.396), fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (€ 193.820) nonché da altri proventi diversi (€ 737.057).

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 Regione Liguria prot-2024-2068446 del 31/12/2024 e quindi appostati sulla base delle risorse disponibili che appaiono sottostimate rispetto alle necessità aziendali anche alla luce delle dinamiche dei prezzi dei fattori produttivi.

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 € 69.952.471 (Preventivo 2024) ad € 72.392.101 (Preventivo 2025) con un incremento del 3,5%, come specificato in precedenza tale scostamento considera sia i servizi da erogare che le risorse disponibili. Il dato rispetto al modello CE IV trimestre 2024 è in linea.

Di seguito si indicano le voci maggiormente rappresentative dei costi legati agli acquisti sanitari e non sanitari indicati nel Preventivo 2025.

Acquisti sanitari	
Specialità medicinali con AIC	34.409.301
Antiretrovirali	2.970.760
Eritroproietina	265.219
Sclerosi multipla	1.729.402
Radiofarmaci - Radioisotopi	570.274
Emoderivati	860.370
Soluzioni perfusionali	361.915
Gas medicali e speciali	1.000.000
Materiali per profilassi (vaccini)	2.264.024
Diagnostici e reagenti di laboratorio	7.505.748
Presidi chirurgici e materiale sanitario	10.718.666
Materiale protesico	3.433.797
Dialisi	699.783
Materiale per cardiocirurgia	2.600.000
Strumentario medico chirurgico	327.754
Nutrizione enterale e parenterale	393.879
Acquisti non sanitari	

Materiale di convivenza in genere	153.479
Cancelleria	180.000
Combustibili, carburanti	81.010

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 modello CE IV trimestre 2024.

Nello specifico delle diverse voci:

- Medici di medicina generale € 14.330.000;
- Pediatri di libera scelta € 3.080.000;
- Medici di guardia compresa quella turistica € 2.060.998;
- Altre convenzioni di medicina di base (medicina dei servizi, psicologi, medici 118...) € 1.908.950.

La voce comprende inoltre costi di mobilità extraregionale per € 275.534.

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 € 26.789.521 di cui € 951.521 relativi a costi di mobilità extraregionale, la farmaceutica convenzionata risulta in aumento rispetto al precedente preventivo ed in linea rispetto al modello CE IV trimestre 2024.

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 (€ 2.542.553) ed extra regione (€ 6.777.008). Tali valori, su indicazione regionale sono gli stessi del modello CE IV trimestre 2024. La mobilità ha visto complessivamente un peggioramento del saldo attiva-passiva di circa 6 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	6.105
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 2	26.189
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 3	85.688
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 4	421.963
prestazioni assistenza specialistica diagnostica S. Martino	1.203.400
prestazioni assistenza specialistica diagnostica Gaslini	799.208
Totale mobilità passiva diagnostica intraregionale	2.542.553

- L'assistenza medico specialistica convenzionata interna (Medici SUMAI) per € 4.950.000 in linea rispetto al modello CE IV trimestre 2024 ed in riduzione rapportata al precedente preventivo (-5%);
- 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 € 1.100.000 e da altri privati (inclusivo della Fondazione Don Gnocchi) per € 2.917.946 (entrambe previste in riduzione rispetto al modello CE IV trimestre 2024). Si rileva inoltre una spesa prevista di € 200.000 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 € 5.100.000;
2. i costi sostenuti per le convenzioni di assistenza riabilitativa in accreditamento da privato intraregionale per € 500.000;
3. i costi per servizi appaltati per assistenza riabilitativa Legge 833 art. 26 per € 1.300.000.

Complessivamente il dato (€ 7.900.000) è in riduzione rispetto al precedente preventivo (€ 8.337.635) ed al modello CE IV trimestre 2024 (€ 8.297.436).

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 € 1.103.340 è in contrazione rispetto al precedente preventivo (-7%) ed al modello CE IV trimestre 2024 (-4%).

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 € 2.250.000 con scostamenti rispetto sia al preventivo 2024 (-36%) che al modello CE IV trimestre 2024 (-12%).

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 € 18.738.562 (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 € 38.162.418 (anch'essa in aumento, 7,3 milioni, rispetto al precedente dato). Come già detto in precedenza tali valori riflettono la nuova mobilità comunicata ai fini del Preventivo 2025 / Modello CE IV trimestre 2024. 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	90.440
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 2	341.769
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 3	474.440
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 4	2.696.122
Prestazioni assistenza ospedaliera S. Martino - IST	7.993.300
Prestazioni assistenza ospedaliera Gaslini	7.142.491
Totale mobilità passiva ospedaliera intraregionale	18.738.562

La voce comprende inoltre la previsione dei costi per l'assistenza ospedaliera da privati per complessivi € 11.150.000 che si compone principalmente:

1. da servizi sanitari erogati a cittadini residenti in ASL 5 dalla Casa di Cura Alma Mater per € 3.500.000;
2. da servizi sanitari erogati da Fondazione Don Gnocchi per € 7.650.000 (inclusivo della quota parte delle altre ASL liguri). 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 € 1.150.000 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 € 9.980.400 e si prevede in incremento (+23%) rispetto al precedente preventivo ed in linea rispetto al modello CE IV trimestre 2024 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 € 3.697.761 a € 4.375.442; la regionale passa da € 4.551.612 a € 5.200.216.

Il dato previsionale si riferisce invece a costi verso privati della Regione Liguria pari ad € 1.726.242.

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

La voce comprende i costi relativi alle prestazioni termali in convenzione. Il dato previsionale (€137.151) è assunto pari al modello CE IV trimestre 2024 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 € 2.909.455 mentre i costi di trasporto ammalati sono previsti in € 3.464.727.

Nella voce confluisce poi il dato di trasporto pubblico extra-regione (mobilità) in incremento, passando da € 513.089 del precedente preventivo a € 565.246.

A livello aggregato la voce presenta un incremento (+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 € 16.948.942 di cui € 4.660.712 relativi alle convenzioni per tossicodipendenti ed € 12.288.231 per convenzioni per anziani non autosufficienti.

A livello aggregato si segnala un incremento (+11%) 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 2025 un valore di € 2.550.000 in riduzione (-5,5%) rispetto al modello CE IV trimestre 2024 ed al precedente preventivo (-11%).

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 (€ 865.135) non registra scostamenti significativi.

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	909.400
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	760.000
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	10.000
Lavoro interinale - area sanitaria	0
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	20.000
TOTALE	1.699.400

Si stima un livello di costi per consulenze, collaborazioni ed altre prestazione in forte riduzione rispetto al modello CE IV trimestre 2024 (-47%) 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 ed alla voce Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato; questo a fronte del piano assunzioni attuato dall'azienda che dovrebbe produrre effettivi soprattutto nel corso del 2025 riducendo quindi la necessità di ricorrere ad altre forme.

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 € 3.611.357 del precedente preventivo ad € 3.010.563 (dato in riduzione sia rispetto al precedente preventivo che al modello CE IV trimestre 2024).

Infine la mobilità internazionale registra un forte decremento da € 386.284 ad € 199.148.

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	2.000.000
Pulizia	4.000.000
Mensa	3.191.919
Riscaldamento	5.050.000
Servizi elaborazione dati	9.000.000
Servizi trasporti non sanitari	2.812.364
Smaltimento rifiuti	771.941
Utenze telefoniche	50.000
Utenze elettricità	200.000
Altre utenze	1.344.918
Assicurazioni	384.479
Altri servizi non sanitari da privato	9.202.510
TOTALE	38.008.131

Il dato aggregato è in riduzione (-2,4%) rispetto a con quanto registrato nel modello CE IV trimestre 2024.

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

1) **Spese amministrative**

Spese postali	140.000
Quote per spese condominiali	140.000
Acquisti libri e abbonamenti riviste e raccolte scientifiche	14.036
Spese amministrative varie	100.000
Restituzioni e rimborsi diversi	35.000
Servizi di tesoreria	160.000
Spese bancarie	109.588
Altre spese per servizi diversi	900.000
TOTALE	1.598.624

2) **Altri servizi appaltati**

Gli altri servizi appaltati sono stimati per il preventivo 2025 in € 7.603.886 (di cui € 1.250.000 relativi alla centrale di sterilizzazione), risultano sostanzialmente in linea rispetto al valore del modello CE IV trimestre 2024.

- **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 € 251.562 in sensibile riduzione (-66%) rispetto al modello CE IV trimestre 2024. 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 modello CE IV trimestre 2024 (-3%) ed in linea rispetto al precedente preventivo.

4) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

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

Il livello dei costi di manutenzione e riparazione, per un totale di € 4.052.091, è previsto in riduzione rispetto al modello CE IV trimestre 2024 (-5%) e rispetto al precedente preventivo (-5%) 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 2025 in € 6.428.898.

La voce si attesta in riduzione (-7%) con il valore di modello CE IV trimestre 2024 soprattutto grazie al riscatto anticipato del leasing immobiliare del poliambulatorio di via Sardegna avvenuto a fine 2024.

6) COSTO DEL PERSONALE

La spesa stimata per il 2025 è pari a € 137.402.866; l'incremento rispetto all'esercizio 2024 (variazione di circa 2 milioni di euro) è dipendente dal piano assunzioni 2025 con la previsione di entrata in servizio principalmente di personale della dirigenza e del comparto sanitario al fine di sopperire diverse carenze. Rispetto al precedente preventivo l'incremento di spesa è di circa 2 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 2025 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 € 7.225.495 in linea rispetto al modello CE IV trimestre 2024 ed al precedente preventivo; 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 linea rispetto ai dati precedenti;
- 3) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati non sono stati valorizzati come da indicazioni regionali;
- 4) altri accantonamenti pari ad € 316.862 di cui € 100.000 relativo ad accantonamento delle indennità per le funzioni tecniche ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 ed € 216.862 relativo ad altri accantonamenti tra cui quelli a fondo perequazione.

Il dato aggregato degli accantonamenti è in linea rispetto al precedente preventivo mentre, a causa delle peculiari indicazioni regionali, non si ritiene abbia senso proporre un confronto con il valore di modello CE IV trimestre.

11) PROVENTI FINANZIARI

Nella voce in esame sono presenti gli interessi attivi maturati sui saldi di tesoreria. Si tratta di importi marginali.

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 o altri finanziamenti 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 in aumento (+9%) rispetto precedente preventivo dovuto all'IRAP relativa a personale dipendente ed in linea con il modello CE IV trimestre 2024.



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

Allegato 3) delibera n. 290 del 13/03/2025

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2025

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 2025, così come definito dalla Legge 30 dicembre 2024 n. 207, ad oggetto: "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2025 e bilancio pluriennale per il triennio 2025-2027", è incrementato di € 2,5 miliardi, rispetto al livello di finanziamento dell'anno 2024 portando quindi il finanziamento complessivo pari ad € 136,5 miliardi che è destinato a salire fino a € 141,3 miliardi nel 2027. Le principali misure riguardano:

- Liste di attesa: Al fine di ridurre i tempi di attesa, aumenta il limite di spesa per le Regioni nell'acquisto di prestazioni dal privato accreditato dello 0,5% per l'anno 2025 (61,5 milioni di euro) e dell'1% a decorrere dall'anno 2026 (123 milioni di euro annui). Premialità alle Regioni adempienti alla riduzione delle liste d'attesa: 50 milioni di euro per l'anno 2025 e 100 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2026.
- Livelli Essenziali di Assistenza: 50 milioni l'anno, a decorrere dall'anno 2025, per l'aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, compresa la revisione delle tariffe massime nazionali delle prestazioni assistenziali.
- Personale: Rifinanziata l'indennità di pronto soccorso con un incremento delle risorse pari a 50 milioni di euro dal 1° gennaio 2025 (15 milioni di euro per la dirigenza medica e 35 milioni per il personale del comparto sanità) e ulteriori 50 milioni dal 1° gennaio 2026 (15 milioni di euro per la dirigenza medica e 35 milioni di euro per il personale del comparto sanità). 120 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2026 per migliorare il trattamento economico degli specializzandi.
- Prevenzione: rifinanziato il programma per lo screening al polmone, istituito il registro unico nazionale delle Breast Unit, istituito fondo per le dipendenze patologiche.
- Farmaceutica: dal 2025 tutte le ricette saranno elettroniche.

B) Il contesto regionale

Le indicazioni regionali in merito alle risorse disponibili per l'anno 2025 sono giunte attraverso due separate note:

- La prima Prot-2024-2068446 del 31/12/2024 a firma dell'Assessore alla Sanità con indicazione di risorse complessive, pari ad € 3.334.125.808,45, di cui € 3.227.462.633,06 quale fondo indistinto; la quota spettante ad ASL 5 ammonta ad € 372.245.329,45, di cui € 359.524.686, quale fondo indistinto.
- La seconda Prot-2025-0130519 del 5/03/2025 di Regione Liguria, alla luce dell'andamento dei costi 2024 e delle prospettive di incremento costi sul 2025, in particolare per l'effetto dei rinnovi contrattuali del personale, adeguamenti Istat di beni e servizi, nuove terapie in campo farmacologico, incremento delle tariffe riconosciute ai Gestori delle strutture residenziali e ai Gestori dei servizi di trasporti, con un incremento dello stanziamento per le Aziende del SSR.

Il finanziamento spettante ad ASL5 ammonta a € 379.631.804 (al netto del contributo Legge 210 che è pari ai costi), un incremento di 7,3 milioni, di cui € 359.524.686 quale fondo indistinto, che è rimasto invariato rispetto alla prima ipotesi di riparto.

2. METODOLOGIA OPERATIVA

Il Bilancio Preventivo 2025 di ASL5, come da indicazioni regionali, è stato predisposto secondo i seguenti elementi:

Le risorse complessive previste per la gestione anno 2025 sono pari a € **480.047.346**, articolate nelle seguenti voci:

- A. Contributi in conto esercizio da Regione, pari a € **434.822.961**, divisi in:
 - Fondo Sanitario indistinto pari ad € **420.647.161**, comprensivo di € **61.122.475** di saldo mobilità (medesimo valore utilizzato nel Bilancio Consuntivo 2024);
 - Fondo Sanitario Regionale Vincolato previsto di € **14.175.800**;
- B. Contributi in conto esercizio (**extra fondo**), pari ad € **5.281.755**, rappresentati da:

- € **210.303**, quale contributo da Ministero della Salute per l'assistenza a cittadini ucraini;
- € **189.410**, quale contributo da Ministero della Salute per l'assistenza gli stranieri irregolari;
- € 4.084.142, quale contributo da Ministero della Salute per il finanziamento PNRR per l'assistenza domiciliare integrata;
- € 40.816, quale contributo da Ministero della Salute per il personale della Croce Rossa Italiana;
- € **757.084**, quale contributo 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 € **440.104.716**, con un incremento del 2,2% rispetto ai contributi in c/esercizio del Bilancio preventivo anno 2024, pari ad € **430.470.730**.

L'incremento delle risorse del 2025, rispetto a quelle del 2024, è dunque pari a € **9.633.986**; considerando la differenza del saldo di mobilità degli anni 2024-2023, pari a € 6.031.640, si registra un incremento effettivo di soli € **3.602.346**. Con tale livello di risorse appare estremamente sfidante pervenire all'equilibrio economico, raggiungibile solamente al verificarsi di una serie di assunzioni, come meglio dettagliato in seguito.

D. I ricavi aziendali vengono previsti in € **13.082.552** e comprendono:

- € 5.028.208 di compartecipazione alla spesa sanitaria da parte degli utenti;
- € 4.335.187 di proventi derivanti dall'esercizio della libera professione intramoenia;
- € 444.318 di concorsi, recuperi e rimborsi da privati ed € 1.406.647 di rimborsi a titolo di Pay Back;
- € 977.273 di altri ricavi e proventi, tra cui: ricavi per prestazioni non sanitarie; € 46.396 (prestazioni medicina legale e camere a pagamento); € 193.820 di fitti attivi e altri proventi da attività immobiliari; € 737.057 di altri proventi diversi (varie prestazioni del Dipartimento Prevenzione);
- € 890.919, 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 **€ 6.690.457**, calcolati ai sensi della normativa vigente.
- F. La rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, in calo rispetto al 2024, è stimata in **€ 2.500.000**, in coerenza con il nuovo Piano Investimenti 2025-2027.
- G. I ricavi per prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie pubbliche (mobilità attiva) ammontano a **€ 16.813.324**.
- H. Gli utilizzi di fondi vincolati, accantonati in esercizi precedenti, sono pari ad **€ 4.100.000**.
- I. I rimborsi e recuperi da altri soggetti pubblici (mobilità, recupero indennità Inail e “Gaslini diffuso”) sono pari ad **€ 1.756.297**.

Oltre alla rappresentazione dei ricavi (fonti di finanziamento), il Bilancio preventivo aziendale 2025 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 2025 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 in un contesto di finanziamento regionale solo in lieve incremento rispetto al 2024 ed in un quadro complessivo di costi crescenti, il Bilancio di Previsione è stato dunque predisposto sulla base delle seguenti ulteriori asserzioni:

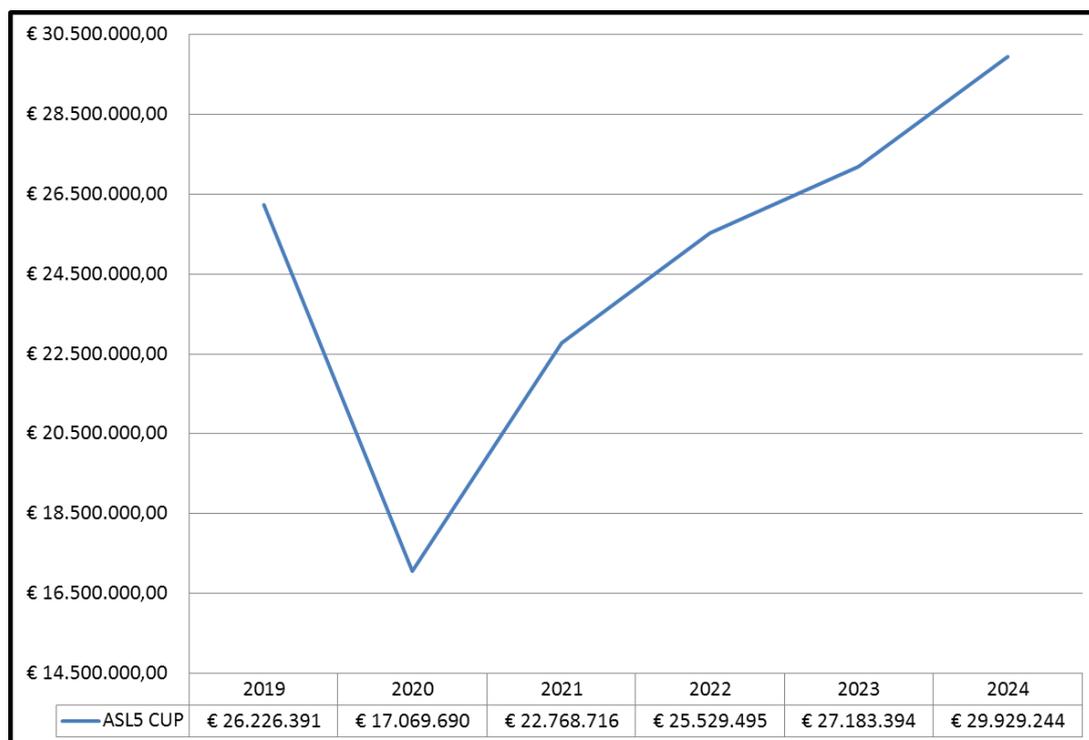
- a) Un quadro epidemiologico che non presenti eventi pandemici significativi;
- b) Limitate richieste di adeguamenti tariffari (Istat) di beni e servizi;

- c) Contenuto utilizzo di nuovi farmaci e terapie innovative;
- d) Limitato impiego, a seguito delle assunzioni fatte ed in corso di svolgimento, di contratti esterni e prestazioni aggiuntive;
- e) Investimenti con Fondo Sanitario Corrente limitati ad € 2.500.000, inclusivi di eventuale urgenze, in forte riduzione rispetto al 2024;
- f) Sostanziale stabilità nella produzione sanitaria ad eccezione del punto seguente;
- g) 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 27/06/2024, ASL5 ha nominato la Responsabile della Struttura Semplice 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	27.183.394	29.929.244
PRIVATI ACCREDITATI	5.131.921	6.120.371
Totale complessivo	32.315.315	36.049.615

- h) 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);
- i) L'integrazione dei processi di cura, attraverso l'utilizzo della piattaforma IRISS-COT per segnalare, valutare i bisogni delle persone assistite e monitorare il piano di assistenza individualizzato (PAI), insieme a Medici di Medicina Generale della Continuità Assistenziale, Pediatri di Libera Scelta, Istituzioni, Comuni, Erogatori privati, Croci delle

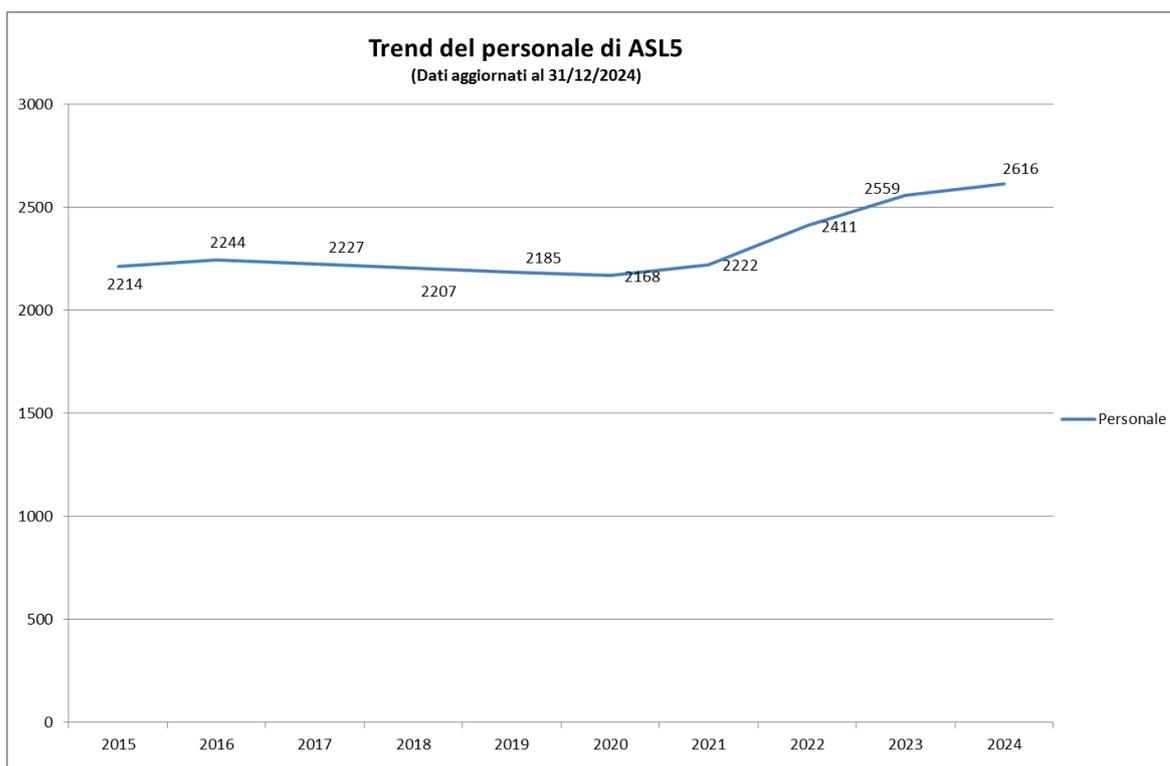
Pubbliche Assistenze, Farmacie, Associazioni e Fondazioni del Terzo Settore, con le Istituzioni coinvolte;

- j) Il funzionamento e il potenziamento della rete di Comunità “Qui Insieme”, utilizzando i sistemi regionali, in particolare IT-CURA e Prenota-salute, integrati con la piattaforma IRISSCOT, per rendere più immediata, responsabile e semplificata l’accesso ai servizi alle persone e alle famiglie, dal domicilio, inserendo l’infermiere di Comunità, confermando il servizio di Home Visiting, continuando con l’implementazione dei servizi di Telemedicina e la Distribuzione per Conto ASL nelle Farmacie;
- k) 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.
- l) 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.
- m) La fase di costruzione del nuovo Ospedale della Spezia in località Felettino, con avvio del relativo cantiere.
- n) Come negli ultimi quattro anni, ASL5 è impegnata nel processo di reclutamento e stabilizzazione del personale.

Al 31/12/2024, il numero di personale presente con contratto a tempo indeterminato e determinato è di 2.616 unità.

Nel 2025, 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. e dall’art.8 introdotto dalla Legge n° 56 del 29.04.2024 di “Conversione in Legge, con modificazioni, del Decreto-Legge 2 marzo 2024, n. 19, recante ulteriori disposizioni urgenti per l’attuazione del Piano nazionale di ripresa e

resilienza(PNRR)”,



AZIENDA SOCIOSANITARIA LIGURE 5			
DESCRIZIONE	01/01/2024	31/12/2024	variazione
Personale dirigente ruolo sanitario	418	425	7
Personale comparto ruolo sanitario	1708	1737	29
Personale dirigente ruolo professionale	3	3	0
Personale comparto ruolo professionale	2	2	0
Personale dirigente ruolo tecnico	1	2	1
Personale comparto ruolo tecnico	129	158	29
Personale dirigente ruolo amministrativo	13	12	-1
Personale comparto ruolo amministrativo	267	273	6
TOTALE	2541	2612	71

*Il totale (al 01/01/2024 e al 31/12/2024) riportato nella tabella sopraindicata non comprende i n. 4 Direttori Aziendali.

Il reclutamento di personale ancora è condizionato dal limitato numero di candidati partecipanti ai numerosi concorsi, in particolare a quelli per il personale medico. 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), 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 dell'area dell'emergenza-urgenza, l'Azienda potrà utilizzare personale medico a contratto libero –professionale) 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. Questi contratti sono previsti solo in caso di motivata necessità e urgenza, 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.

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 2025, per affrontare la carenza di personale medico e infermieristico presso i servizi di emergenza-urgenza ospedaliera e al fine di ridurre le esternalizzazioni, ASL5 potrà ricorrere per:

- ✓ il personale medico alle prestazioni aggiuntive di cui all'art. 115, comma 2 del CCNL dell'Area sanità del 19 dicembre 2019, per le quali la tariffa oraria fissata dall'art. 24, comma 6 del medesimo CCNL, in deroga alla contrattazione, può essere aumentata fino a

€ 100 lordi omnicomprensivi, al netto degli oneri riflessi a carico dell'Azienda;

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

- le disposizioni del D.L. 14.03.2025, n° 25 “ Disposizioni Urgenti in materia di reclutamento e funzionalità delle pubbliche amministrazioni”.

L' art.3 comma 2 prevede che “per l'anno 2025, in fase di prima applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 30, comma 2-bis, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, modificato dal comma 1, lettera c) del presente articolo, le amministrazioni [...], nei limiti delle facoltà assunzionali autorizzate a legislazione vigente, inquadrano il personale proveniente da altre amministrazioni che ne abbia fatto richiesta e che si trovi in posizione di comando e abbia maturato, in tali posizioni, almeno dodici mesi di servizio e conseguito una valutazione della performance pienamente favorevole”

- O) ASL5 procederà alla revisione dell'attuale sistema di misurazione e valutazione delle performance aziendali (SMVP), avendo realizzato la prima fase del progetto, attraverso un percorso di formazione di tutto il personale dipendente, promuovendo 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.
- p) Particolare attenzione sarà ancora 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 annuale 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 - 2024

	31.12.2022			31.12.2023			31.12.2024		
	N.	GIORNI	MEDIA	N.	GIORNI	MEDIA	N.	GIORNI	MEDIA
DIRIGENTI MEDICI	346	15.711	45,41	352	14.298	40,62	353	12.730	36,06
DIRIGENTI NON MEDICI	71	849	11,96	79	1.381	17,48	85	1.380	16,24
COMPARTO	1.981	37.478	18,92	2.099	38.782	18,48	2.158	37.123	17,20
TOTALE	2.398	54.038	22,53	2.530	54.461	21,53	2.596	51.233	19,74

In sintesi, nel 2025, 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.

3.) 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.

Fasce di età	2023	%	2024	%
Residenti 0 – 14 anni	23.186	11%	22.896	10,8%
Residenti 15- 64 anni	129.869	61%	130.702	61,5%
Residenti ≥ 65 anni	58.372	28%	58.728	27,7%
Totale Residenti	211.427	100%	212.326	100%

Fonte: Istat - Popolazione residente al 1° gennaio 2023- 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.

Correlato all'aumentare dell'età ci sono patologie che risultano essere più frequenti quali cardiovasculopatie, gastroenteropatie, malattie endocrine e metaboliche, patologie croniche dell'apparato respiratorio, neoplasie e diabete.

L'invecchiamento della popolazione favorisce lo sviluppo di situazioni di co-morbilità (tre, quattro e più patologie croniche compresenti) richiedendo carichi assistenziali complessi con impatto anche sociale.

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;

Ad Agosto 2024 l'Ospedale di Comunità è stato temporaneamente trasferito presso i locali ristrutturati e adibiti ad OdC presso l'Ospedale di Sarzana.

Nella nuova sede dell'Ospedale San Nicolò di Levante attualmente sono presenti il Servizio Dialisi e il Punto di Primo Intervento, dato che il resto della struttura è intaccata da lavori di ristrutturazione per PNRR. .

L'assistenza territoriale è articolata in tre Distretti che hanno come mission quella 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 ASL5 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 2025 – Fonte Flusso PL (Debito informativo Regione Liguria)

I posti letto al 1 Gennaio 2025 sono:

	S. Andrea			S. Bartolomeo			Totale PPLL		
	Tot	Acuti	Riab/Lung	Tot	Acuti	Riab/Lung	Tot	Acuti	Riab/Lung
Ordinari	202	202	0	208	178	30	410	380	30
DH	25	23	2	11	9	2	36	32	4
DS	11	11		4	4		15	15	
Totale	238	236	2	223	191	32	461	427	34
OBI	11			4			15		

Alma Mater La Spezia	Gennaio 2025			
Unità operativa	p.l. degenza ordinaria	di cui a pagamento	p.letto day-hospital	p.letto day-surgery
CHIRURGIA GENERALE	4	1		5
MEDICINA GENERALE	10	10		
OCULISTICA				1
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	10	1		14
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	2	1		2
CURE INTERMEDIE	12			
TOTALE	38			22

IRCCS Don Gnocchi	Gennaio 2025			
	p.l. degenza ordinaria	di cui a pagamento	p.letto day-hospital	p.letto day-surgery
RECUPERO E RIAB.FUNZIONALE – DON GNOCCHI	61	9	8	
NEURORIBABILITAZIONE – DON GNOCCHI	23			
TOTALE	84		8	

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'attiva di sala operatoria e con le risorse disponibili (in primis anestesisti). Da questo punto di vista, l'obiettivo tendenziale è raggiungere gli standard di efficienza pre-pandemia (anno 2019).

Altro aspetto rilevante in questo ambito, è la ripresa dell'attività di chirurgia robotica in ambito ortopedico, da cui l'obiettivo di recuperare sulla mobilità passiva, soprattutto in riferimento all'attività protesica.

C) L'offerta ospedaliera ed ambulatoriale

ASL5 si pone l'obiettivo di conoscere le motivazioni che ogni anno 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 2025 quello di ridurre il numero di ricoveri extra-regione, che sono stati nel 2023 n. 7.700, 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. MUSCOLOSCELETRICHE /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 2024, 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 socio-sanitaria distrettuale 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.

Dal 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 cambiamento del sistema di erogazione dei servizi, passando da una logica di “offerta di prestazioni” a una di presa in carico, modello più adatto a rispondere ai bisogni specifici

della persona, attraverso adeguati PDTA e/o percorsi specifici che trovano nel Distretto la naturale sede di programmazione, gestione e sviluppo.

Nel corso del 2024 sono state predisposte azioni e progettazioni prevalentemente per garantire la creazione di un percorso per la presa in carico delle persone con patologie croniche, in situazione di fragilità, non autosufficienti, in nuclei monofamiliari, sviluppando così una presa in carico integrata. Le attività territoriali che verranno attivate e/o ampliate nell'anno 2025 sono:

- Avvio dei Presidi Sociosanitari di Prossimità presso il Distretto 17 e il Distretto 19 (Distretto 17: Zignago, Sesta Godano, Calice al Cornoviglio, Riccò del Golfo, Rocchetta di Vara, Mattarana, Pignone, Bolano; Distretto 19: Arcola, Vezzano Ligure). E' incrementato il numero di Infermieri di Famiglia e Comunità (IFeC) da n. 7 nell'anno 2023 a n. 19 nell'anno 2025 che, con funzioni di prossimità hanno permesso la rilevazione dei fattori di rischio e la presa in carico precoce di n. 1200 prese in carico, per un totale di 5174 accessi e 10404 prestazioni;
- 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, che ha permesso di:
 - Rispondere al bisogno di cure domiciliari con modalità di prossimità, riducendo i tempi di spostamento e ottimizzando i costi;
 - Migliorare la rete locale, incrementando l'integrazione dei diversi professionisti (MMG, PLS, IFEC, servizi sanitari, servizi sociali, residenze accreditate, risorse informali);
 - Sviluppare nuove attività di prevenzione per la popolazione (es: attività fisica adattata AFA).
- Potenziamento degli strumenti di telemedicina e dei servizi specialistici ambulatoriali per migliorare la facilità di accesso alle cure sul territorio;
- Attivazione della Centrale Operativa Territoriale (C.O.T.), tramite un HUB centrale presso la Casa di Comunità di via XXIV Maggio, in La Spezia e tre SPOKE situate nei tre

Distretti, ha permesso lo sviluppo di specifici percorsi per la presa in carico di pazienti con patologie croniche e/o fragilità (Procedura Dimissioni Protette/Difficili - Percorso Ospedale di Comunità - Percorso Scopenso Cardiaco - Progetto Ondate di calore - Progetto Sunfrail - Percorso attivazione ADI - Percorso Non autosufficienza/invisibili - Percorso Anziani e fragilità - Percorsi per presa in carico di persone con patologie croniche con MMG - Percorso RSA Aperta);

- Implementazione del servizio ADI, per garantire al domicilio della persona percorsi assistenziali personalizzati, comprendenti trattamenti medici, infermieristici e riabilitativi, necessari a stabilizzare il quadro clinico, a limitare il declino funzionale e migliorare la qualità della vita. L'attivazione del servizio e la sua continua implementazione è possibile anche per le risorse assegnate da Regione Liguria e A.Li.Sa.(Deliberazione A.Li.Sa. n. 116/2024);
- 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;
- Mantenimento dello Spazio Giovani (organizzato dalla S.S.D. Epidemiologia di ASL5) nelle sedi dei Distretti, a La Spezia e Sarzana, con attività di ascolto e prevenzione e sostegno psicologico;
- Sviluppo del Progetto Benessere per dipendenti ASL5 presso il P.O. San Bartolomeo di Sarzana;
- Potenziamento dell'assistenza territoriale, attraverso anche l'impegno di risorse assegnate da Regione Liguria, con D.G.R. 1011 del 27/12/2024 e pari a € € 1.109.486,00, al fine di assicurare l'implementazione degli standard organizzativi, quantitativi, qualitativi e tecnologici ulteriori rispetto a quelli previsti dal PNRR, così come definiti dal DM 77/2022 in relazione a CdC HUB, IFoC, Unità di Continuità assistenziale (UCA), Centrali Operative Territoriali (COT) e Ospedali di Comunità (OdC);
- Apertura di n. 2 Case di Comunità della Spezia, rispettivamente in via XXIV Maggio e in Via Sardegna (Distretto n. 18);

- Attivazione di ambulatori dedicati ai lavoratori stranieri, presso la Casa di Comunità di Via XXIV Maggio;
- Progetto Farmacie Territoriali: ASL5 ha approvato un Accordo Quadro con Federfarma a cui segue l'avvio di un progetto di collaborazione, con inizio sperimentale nel Distretto 17 in n. 4 Farmacie volontarie (Riccò del Golfo, Rocchetta, Pignone e Brugnato), per iniziare a costruire un modello di farmacia della comunità. L'aspetto innovativo, rispetto alle molte prestazioni che già eroga la farmacia dei servizi, è la presenza di operatori sanitari ASL che, collaborando con i farmacisti, trasformano la Farmacia in presidio di prossimità in cui il cittadino, soprattutto in aree rurali e disagiate/disagiatissime, trova nell'IFEC un facilitatore che accoglie e intercetta i suoi bisogni sociosanitari e che mira a potenziare l'empowerment del cittadino nel curarsi della propria salute. L'IFEC effettuerà campagne di sensibilizzazione per la prevenzione o la cura di patologie croniche e per potenziare l'adesione agli screening; si occuperà di migliorare l'aderenza terapeutica e la riconciliazione farmacologica nei passaggi di setting di cura, auspicando una miglior presa in carico, anche precoce, di cronici e fragili, così attuando una efficace medicina di iniziativa. L'avvio è previsto nel mese di aprile 2025, con un campagna che riguarda la prevenzione e cura del diabete.
- Attivazione Ambulatorio Mobile con Unità Mobile Attrezzata, inizialmente destinato all'Alta Val di Vara e Riviera, nei comuni di Calice al Cornoviglio, Rocchetta Vara, Sesta Godano, Zignago, Pignone, Carrodano, Riccò del Golfo e frazioni, Beverino, e in altri Comuni disagiati/disagiatissimi quali Bonassola, Framura, Vernazza, nonché in aree dei Distretti Sociosanitari 18 e 19, in base alla necessità di servizi sociosanitari, alla localizzazione geografica e ai bisogni della popolazione;
- Sviluppo e implementazione del Progetto Cronicità con i Medici di Medicina Generale, avviato dal mese di gennaio 2025;
- Sviluppo e implementazione di percorsi con Specialisti Ambulatoriali per la presa in carico di pazienti cronici, successivamente alla prima visita e finalizzati alla riduzione delle liste di attesa.

4. IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti predisposto per il triennio 2025-2027 prevede per l'anno 2025 un impegno di risorse complessive pari a Euro 52 milioni; a carico del bilancio aziendale € 3.279.155 (di cui 2,5 milioni con fondo sanitario corrente e 779 mila euro come fondi da alienazioni immobili) e con contributi statali e regionali pari a € 48.750.075.

Gli investimenti più significativi dell'anno 2025 per l'area edilizia patrimonio 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. Tra questi si evidenziano in particolare:

- L'adeguamento antincendio di vari edifici;
- Sostituzione UTA presso l'ospedale Sant'Andrea della Spezia;
- La realizzazione di lavori accessori all'installazione della Spect/CT presso l'ospedale Sant'Andrea della Spezia;
- L'avvio dei lavori per la realizzazione del nuovo fabbricato ad uso temporaneo per SPDC e Neurologia presso l'ospedale Sant'Andrea della Spezia;
- La realizzazione di lavori accessori all'installazione della nuova risonanza magnetica presso l'ospedale San Bartolomeo di Sarzana.

Sono inoltre previsti interventi strutturali nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza ed in particolare:

- Adeguamento sismico dell'immobile San Nicolò di Levanto e contestuale realizzazione dell'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, per l'anno 2025, è prevista la sostituzione della PET/CT Medicina Nucleare alla Spezia.

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

- Attivazione posti letto terapia intensiva e semintensiva (Spezia e Sarzana);
- Risonanza Magnetica ospedale San Bartolomeo di Sarzana;
- Mammografo con tomosintesi;
- Device per Centrali Operative Territoriali.

In campo informatico sono stati previsti gli investimenti essenziali per tenere aggiornata la piattaforma informatica degli applicativi sanitari (anche con riguardo alla tematica della cybersecurity).

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 2025 sono, inoltre, previsti i primi investimenti legati alla costruzione del nuovo ospedale della Spezia, in località Felettino, a seguito della approvazione del progetto esecutivo e dell'avvio cantiere.

Infine, si rappresenta che nel corso dell'esercizio 2024 si è conclusa l'operazione di riscatto anticipato di un leasing immobiliare in costruendo (relativo alla palazzina degli ambulatori della Casa di Comunità di La Spezia nel quartiere di Bragarina) e nel 2025, in caso di risorse straordinarie che si rendessero disponibili nel corso dell'esercizio, si procederà con il riscatto anticipato del leasing relativo alla Casa di Comunità di via 24 Maggio alla Spezia.

4.1. Determinazioni in merito alla costruzione dell'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 (Tabella 1); 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.

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;

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' DEL COLLEGIO CONSULTIVO TECNICO ART. 6 E 7 L. 120/20	56.000,00	0,0%	56.000,00	0,0%	56.000,00	0,0%
	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 COMPRESSE 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.

ASL5 ha ritenuto necessario rimodulare il contenuto della Convenzione tra Regione Liguria, ASL5 e I.R.E. S.p.A, sottoscritta in data 19/04/2022, per rendere operativa la proposta di IRE S.p.A., in qualità di Coordinatore delle Sicurezza, in fase di esecuzione lavori, e di ruolo di Stazione Appaltante per l'affidamento della Direzione Lavori, comprese Assistenze di Cantiere e Contabilità (Ufficio Direzione Lavori), fino al collaudo dei relativi lavori.

Regione Liguria, ASL5 e I.R.E. S.p.A. hanno concordato di rimodulare e integrare il contenuto della Convenzione succitata, mediante sottoscrizione di apposito Addendum, ai sensi dell'art. 2 comma 3 della Convenzione stessa, al fine di regolare i reciproci rapporti, definire i termini e le modalità, con riferimento a quanto previsto negli articoli della Convenzione: l'art. 2 "*Oggetto dell'attività*", l'art. 5 "*Corrispettivo per l'esecuzione delle attività e rimborso spese*" e l'art. 7 "*Monitoraggio e rendicontazioni*", con i quali I.R.E. S.p.A. svolge il Ruolo di Centrale di Committenza e/o Stazione Appaltante nella Concessione di progettazione, costruzione e gestione del nuovo ospedale della Spezia, in località Felettino;

Pertanto, la deliberazione n. 1089 del 12/12/2024 avente ad oggetto: "*Concessione di progettazione, costruzione e gestione del Nuovo Ospedale della Spezia in località Felettino. Approvazione dello Schema Addendum alla Convenzione tra Regione Liguria, Azienda Sociosanitaria Ligure 5 e I.R.E. S.p.A.*" ASL5 ha approvato lo schema di "Addendum", con i relativi allegati, rimodula e integra la Convenzione sottoscritta da Regione Liguria, Azienda Sociosanitaria Ligure 5 (già Azienda Sanitaria Locale n. 5 Spezzino) ed I.R.E. S.p.A., in data 19/04/2022.

Regione Liguria ha approvato lo schema di addendum succitato con Decreto n. 891 del 10/02/2025, ad oggetto: "*Approvazione dello schema di addendum con i relativi allegati, che rimodula e integra la Convenzione, sottoscritta in data 19/04/2022 tra Regione Liguria, ASL5 e IRE S.p.A. con cui IRE S.p.A. svolge il Ruolo di Centrale di Committenza e/o Stazione Appaltante nella Concessione della progettazione, costruzione e gestione del nuovo Ospedale della Spezia in località Felettino e il servizio di Coordinamento della Sicurezza in fase di Esecuzione e,*

momentaneamente, di Direzione Lavori pro-tempore, nelle more dell'affidamento dei Servizi di Direzione Lavori, comprese Assistenze di Cantiere e Contabilità (Ufficio Direzione Lavori), fino al collaudo dei relativi lavori".

L'addendum alla Convenzione è stato sottoscritto in data 11/02/2025.

Altro elemento rilevante, 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 24/04/2024.

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

Con successiva comunicazione, I.R.E. S.p.A. ha comunicato che:

- 1) con provvedimento del Direttore Generale di I.R.E. S.p.A. (prot. n. 13052 del 10/12/2024), è stata aggiudicata la gara per il servizio di Direzione Lavori al Costituendo raggruppamento RPA SRL – COOPROGETTI SOC. COOP. – MV PROJECT SRL – ETS SPA ENGINEERING AND TECHNICAL SERVICES – AICOM SPA, il quale ha indicato per la funzione di Direttore Lavori l'ing. Dino Bonadies, e
- 2) nel frattempo, a seguito di dimissioni del dipendente ing. Cesare Rè, è stata individuata l'Arch. Silvia Rizzo, che ha preso servizio quale dipendente di I.R.E. S.p.A. dal 1/01/2025, per la funzione di CSE; tale per cui nel periodo intercorrente dal 20/12/2024 al 1/01/2025, la funzione di CSE è stata svolta dalla dipendente Ing. Emanuela Cella;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 216 co. 1 del DPR 207/2010, è stato necessario, in corso d'opera, procedere anche alla nomina della commissione di Collaudo per il "*Collaudo statico, collaudo tecnico amministrativo, revisione tecnico-contabile e collaudo tecnico-funzionale degli impianti in corso d'opera e finali, attestato di certificazione energetica*", con provvedimento del Direttore Generale di I.R.E. S.p.A. (Prot. n. 12827 del 4/12/2024), è stata aggiudicata la gara per il servizio di "*Collaudo statico, collaudo tecnico amministrativo, revisione tecnico-contabile e collaudo tecnico-funzionale degli impianti in corso d'opera e finali, attestato di certificazione energetica*" al costituendo RTP ING. ANTONIO TURCO – STUDIO TECNICO CARBONARA INGEGNERI ASSOCIATI – STUDIO TECNICO CHIRILLI INGEGNERI ASSOCIATI – STUDIO ARTUSO ARCHITETTI, che ha dichiarato di avvalersi – per talune attività indicate in offerta - dell'ausiliaria STUDIOSILVA srl;

In data 18/12/2024, la Società RINA CHECK S.R.L. ha emesso il Rapporto conclusivo "*RC.06.C Verifica preventiva della progettazione esecutiva e dei relativi modelli BIM (art. 26 del D.Lgs.vo 50/2016)*", con esito "CONFORME", relativo al Progetto Esecutivo della "Concessione per la progettazione, costruzione e gestione del Nuovo Ospedale della Spezia, località Felettino", presentato dalla Società di Progetto FELETTINO HOSPITAL SERVICE S.p.A..

Con deliberazione n. 1090 del 19/12/2024 avente ad oggetto "Concessione di progettazione, costruzione e gestione del nuovo Ospedale della Spezia, in località Felettino: Approvazione del Progetto Esecutivo della Società di Progetto FELETTINO HOSPITAL SERVICE S.P.A. - Nomina del Direttore Lavori (DL), Sostituzione del Coordinatore della Sicurezza in fase di Esecuzione (CSE) e Nomina dell'Organo di Collaudo", ASL5 ha:

- preso atto che, in data 18/12/2024, la Società RINA CHECK S.R.L. ha emesso il Rapporto conclusivo "*RC.06.C Verifica preventiva della progettazione esecutiva e dei relativi modelli BIM (art. 26 del D.Lgs.vo 50/2016)*", con esito "conforme", come da verbale di presa d'atto del RUP di IRE S.p.A., Prot. n. 13375 in data 18/12/2024, e da elenco elaborati alla medesima allegato, relativo al Progetto Esecutivo della "Concessione per la progettazione,

costruzione e gestione del Nuovo Ospedale della Spezia, località Felettino”, presentato dalla Società di Progetto FELETTINO HOSPITAL SERVICE S.P.A;

- approvato il Progetto Esecutivo della “Concessione per la progettazione, costruzione e gestione del Nuovo Ospedale della Spezia, località Felettino”, come sopra verificato, restando inteso che il Concessionario dovrà provvedere alle successive attività esplicitate in narrativa, anche con riguardo all’ottenimento dei pareri ed autorizzazioni inerenti le modifiche apportate nel progetto relativamente alle aree esterne, con oneri e responsabilità a suo carico, tenuto conto della necessaria permanenza dei rischi operativi (ivi incluso quello di progettazione e di esecuzione) dal Concessionario assunti nell’ambito dell’intervento in oggetto;
- Dato mandato a I.R.E. S.p.A. di procedere con la consegna dei lavori del Nuovo Ospedale della Spezia, località Felettino”, alla Società di Progetto FELETTINO HOSPITAL SERVICE S.P.A;
- Confermato il budget complessivo, approvato con deliberazione ASL5 n. 926 del 10/11/2023, del Quadro Economico (Q.E), Tabella 1 (cfr. pag. 27), a totale copertura dei costi di tutte le attività necessarie alla realizzazione della “Concessione per la progettazione, costruzione e gestione del Nuovo Ospedale della Spezia, località Felettino”, considerata l’approvazione del Progetto Esecutivo, presentato dalla Società di Progetto FELETTINO HOSPITAL SERVICE S.P.A.;
- Nominato l’ing. Dino Bonadies quale Direttore Lavori, preso atto dell’aggiudicazione del relativo servizio al Costituendo raggruppamento RPA SRL – COOPROGETTI SOC. COOP. – MV PROJECT SRL – ETS SPA ENGINEERING AND TECHNICAL SERVICES – AICOM SPA effettuata con provvedimento del Direttore Generale di I.R.E. S.p.A. (prot. n. 13052 del 10/12/2024);
- Dato atto dell’individuazione da parte di I.R.E. S.p.A, quale Coordinatore della Sicurezza in fase di Esecuzione (CSE) dell’arch. Silvia Rizzo, che ha preso servizio in qualità di dipendente della Società, dal 1/01/2025 e che pertanto, nel periodo intercorrente dal

20/12/2024 al 1/01/2025, la funzione di CSE è stata svolta dalla dipendente ing. Emanuela Cella;

- Nominato quale Organo di collaudo il costituendo RTP ING. ANTONIO TURCO – STUDIO TECNICO CARBONARA INGEGNERI ASSOCIATI – STUDIO TECNICO CHIRILLI INGEGNERI ASSOCIATI – STUDIO ARTUSO ARCHITETTI, che ha dichiarato di avvalersi – per talune attività indicate in offerta - dell'ausiliaria STUDIOSILVA srl, preso atto dell'aggiudicazione del relativo servizio effettuata con provvedimento del D.G. di IRE n. 12827 del 4/12/2024.

Con D.G.R. n. 1002 del 19/12/2024, Regione Liguria ha istituito la figura del Commissario per il nuovo Ospedale della Spezia in località Felettino, incaricata di svolgere i seguenti compiti:

- a) coordinare tutti gli stakeholder coinvolti, tra cui Regione Liguria, ASL5, IRE S.p.A., il Concessionario e Cassa Depositi e Prestiti;
- b) effettuare un monitoraggio costante dello stato di avanzamento dell'opera, ivi compresa la fase di approvazione del progetto esecutivo da parte di Rina Check;
- c) addivenire ad un coordinamento delle azioni con il concessionario in merito alle diverse fasi del procedimento di esecuzione dell'opera;
- d) coordinare le attività di esecuzione del contratto poste in capo a IRE S.p.A.;

E' stato nominato l'Ing. Fabrizio Cardone quale Commissario per il nuovo Ospedale della Spezia in località Felettino

4.2. ISTANZA DI REVISIONE DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO (PEF)

Il Concessionario FHS (con nota prot. n. 002-24 del 29/01/2024) ha trasmesso a IRE S.p.A. e ad ASL5 un'Istanza di revisione del Piano Economico Finanziario (di seguito PEF), fondata sul presupposto dell'art. 11 comma 3 lett. e) della "*Concessione per la progettazione, costruzione e gestione del nuovo ospedale della Spezia, in località Felettino, ai sensi degli artt. 164 e ss. e 180 e ss. del D.lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii., - CUP D49H09000290008 - CIG 9194678850*", sottoscritta in

data 13/11/2023, a motivo della variazione del tasso di interesse base tra la data di presentazione dell'offerta in sede di gara e la data della sottoscrizione della Convenzione.

Con nota n. 2202 del 28/02/2024, I.R.E. S.p.A., Stazione Appaltante, invocando il principio di leale collaborazione, ha invitato il Concessionario a riformulare l'Istanza di revisione del PEF che, tenuto conto della bancabilità dell'operazione, limitasse l'onerosità della richiesta a favore del Concedente.

A tal fine, il Concessionario FHS, ai sensi dell'art. 31 comma 5 della Convenzione, ha trasmesso una nuova proposta di PEF revisionato (con nota prot. n. 005-24 del 15/03/2024).

In tale contesto e nel rispetto dell'art. 31, comma 7, della Convenzione per come richiamato dall'art. 11, co. 3, lett. e) della medesima Convenzione, con nota prot. n. 17442 del 18/04/2024, ASL5 ha presentato la richiesta di parere al Nucleo di Consulenza per l'Attuazione delle linee guida per la Regolazione dei Servizi di pubblica utilità (di seguito "NARS"), ai sensi degli artt. 165, comma 6, e 182, comma 3, del d.lgs. 50/2016, in merito alla revisione del PEF della Convenzione; Il NARS ha trasmesso il Parere n. R7/2024 del NARS del 02/08/2024, inoltrato dalla Stazione Appaltante anche al Concessionario, in data 05/09/2024 con nota prot. 0009714.

Il Concessionario FHS, anche in considerazione di quanto previsto dall'art. 31 comma 5 della Convenzione, ha accettato di rivedere ulteriormente la proposta di aggiornamento e/o revisione del PEF.

I.R.E. S.p.A. (con nota prot. 0001963 del 24/02/2025) ha trasmesso la seguente documentazione, in merito al succitato ultimo aggiornamento presentato dalla FHS:

- La relazione aggiuntiva al Parere legale del 07/01/2025 (già trasmesso dalla Stazione Appaltante al Concedente con mail del 10/01/2025), reso dall'Avv. Giorgio Lezzi dello Studio Osborne & Clarke, datata 11/02/2025;
- La relazione di definitiva valutazione economico-finanziaria del PEF, datata 02/2025, resa dai professionisti del settore Corporate Finance di KPMG Advisory S.p.A., in merito all'ultima proposta di FHS Prot.047-24 del 17/12/2024, dopo ulteriore riscontro pervenuto con nota Prot.033-25 del 17/02/2025, in cui i consulenti confermano che il PEF revisionato,

predisposto dal Concessionario FHS, è stato aggiornato coerentemente con quanto previsto dall'art. 11 dall'art. 11, co. 3, lett. e) della Concessione;

Considerato che IRE S.p.A. ha confermato ad ASL5 il parere di procedere, in qualità di Concedente, con l'approvazione dell'Istanza di revisione e adeguamento del PEF, presentata dal Concessionario con Prot.047-24 del 17/12/2024, aggiornata con nota Prot.033-25 del 17/02/2025, in quanto *“risulta conforme a quanto previsto dal Contratto ed assentibile”* (I.R.E. S.p.A. prot. n. 0001963 del 24/02/2025) e considerato inoltre che, dopo vari incontri con le Direzioni competenti di Regione Liguria, con nota prot. n. 9764 del 28/02/2025, ASL5 ha chiesto a Regione Liguria di fornire indirizzo per l'adozione degli atti necessari ad accogliere l'istanza di revisione e adeguamento del PEF presentata dal Concessionario FHS, garantendo la copertura finanziaria del canone annuale di disponibilità, tenuto conto che il canone annuo sarà pari a €. 12.698.399,04, rispetto al canone aggiudicato in sede di gara pari ad € 12.428.300,00, determinando un incremento annuo dell'importo del canone pari ad € 270.100,62 (tabella 5);

Tabella 5	Canone di disponibilità	IVA	Canone + iva
Base di gara 2022	13.363.760,00	1.798.376,00	15.162.136,00
Aggiudicazione 2023			
<i>quota investimento</i>	<i>8.678.930,00</i>	<i>867.893,00</i>	<i>9.546.823,00</i>
<i>quota servizi</i>	<i>3.749.370,00</i>	<i>824.861,40</i>	<i>4.574.231,40</i>
totale	12.428.300,00	1.692.754,40	14.121.054,40
Revisione e Adeguamento 2025			
<i>quota investimento</i>	<i>8.949.030,62</i>	<i>894.903,06</i>	<i>9.843.933,68</i>
<i>quota servizi</i>	<i>3.749.368,42</i>	<i>824.861,05</i>	<i>4.574.229,47</i>
totale	12.698.399,04	1.719.764,11	14.418.163,15

Regione Liguria, con nota Prot-2025-0140314 del 11/03/2025, ha dato riscontro favorevole al parere di IRE S.p.A., in merito alla necessità e alla correttezza del percorso di revisione e adeguamento del PEF, mediante l'attività dei consulenti Avv. Giorgio Lezzi dello Studio Osborne & Clarke e gli Specialisti del Corporate Finance di KPMG Advisory S.p.A., e confermato quanto già indicato nelle D.G.R. n. 320 del 15/04/2022 e n. 1069 del 03/11/2023, con riferimento al canone di disponibilità: *“Regione Liguria terrà conto degli oneri finanziari (che ASL5 dovrà sostenere, per tutta la durata della Concessione) in sede di riparto annuale del Fondo Sanitario Regionale, anche*

sulla base delle valutazioni relative ai risparmi di gestione derivanti dalla dismissione dell'ospedale S. Andrea della Spezia e alla sua eventuale valorizzazione immobiliare”;

ASL5 ha ritenuto di dare seguito alle indicazioni pervenute da Regione Liguria e quindi di procedere, con deliberazione n. 292 del 14/03/2025, all'approvazione dell'Istanza di revisione e adeguamento del PEF trasmessa dal Concessionario FHS con nota Prot.047-24 del 17/12/2024, aggiornata con istanza Prot.033-25 del 17/02/2025, che comporta un incremento annuo del canone di disponibilità di € 270.100,62 (tabella 5), da €. 12.428.300,00 aggiudicato in sede di gara a €. 12.698.399,04, oltre IVA, per tutta la durata della Concessione.

In data 28/03/2025, IRE S.p.A., ASL5 e Felettino Hospital Service S.p.A. hanno sottoscritto l'Atto Aggiuntivo alla Convenzione per la concessione, per la progettazione, costruzione e gestione, ai sensi degli artt. 164 e ss. e 180 e ss. del D.Lgs n. 50/2016 e ss.mm.ii. del nuovo Ospedale della Spezia in località Felettino - CUP D49H09000290008 – CIG 9194678850.



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

Allegato 4) delibera n. 290 del 13/03/2025

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNI 2025 - 2027

ASL 5 - PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI 2025 - 2027

AREA STRUTTURALE	Stabilimento/Localizzazione	2025	2026	2027	FONTE DI FINANZIAMENTO
NUOVE OPERE		38.026.398	39.316.781	34.691.076	
Nuovo Ospedale della Spezia	Felettino	30.481.122	34.691.076	34.691.076	Accordo di programma 2013 ex art. 20 L. 67/88 e DGR 217/2021.
Adeguamento sismico S. Nicolò di Levanto	Distretto 17	1.145.935	950.000		PNRR - Missione 6C1 - intervento 3
Ospedale di comunità S. Nicolò di Levanto	Distretto 17	1.175.555	600.000		PNRR - Missione 6C1 - intervento 3
Ospedale di comunità P.O. San Bartolomeo	Distretto 19	460.512	0		PNRR - Missione 6C1 - intervento 3
Case di comunità	3 Distretti	3.763.274	1.328.666		PNRR - Missione 6C1 - intervento 1
Realizzazione nuovo fabbricato ad uso temporaneo per SPDC e Neurologia	Ospedale Sant'Andrea	1.000.000	1.747.040		Fondo sanitario di parte corrente (imm. In corso)
MANUTENZIONE STRAORDINARIA		4.070.345	4.045.000	3.320.000	
Manutenzione straordinaria della copertura del reparto di anatomia patologica	Ospedale Sant'Andrea	179.155			Fondi alienazioni immobili
Manutenzione straordinaria della copertura della chiesa del PO Sant'Andrea	Ospedale Sant'Andrea			850.000	Fondo sanitario di parte corrente
Manutenzione straordinaria della canonica del PO Sant'Andrea	Ospedale Sant'Andrea			450.000	Fondo sanitario di parte corrente
Ristrutturazione complesso di Gaggiola compresa ristrutturazione casa Viverra	Distretto 18		195.000	770.000	Fondo sanitario di parte corrente
Sostituzione UTA	Ospedale Sant'Andrea	360.000			Fondo Strategico Regionale (DRG 280/2022)
Adeguamento reparto emotrassfusionale	Ospedale Sant'Andrea	287.000			Fondo sanitario di parte corrente
		160.000			Fondo Strategico Regionale (DRG 280/2022)
Intallazione di gruppi di continuità elettrica assoluta per le consolle della medicina nucleare	Ospedale Sant'Andrea	250.000			Fondo Strategico Regionale (DRG 280/2022)
Lavori accessori installazione Spect/CT	Ospedale Sant'Andrea	600.000			Fondi alienazioni immobili
	Ospedale Sant'Andrea	350.000			Fondo Strategico Regionale (DRG 280/2022)
Opere edili ed impiantistiche per l'installazione di nuova Risonanza Magnetica - Ospedale San Bartolomeo - Sarzana	Ospedale San Bartolomeo	634.190			Fondo sanitario di parte corrente
Sostituzione montalettighe DEA	Ospedale Sant'Andrea	500.000	100.000		Fondo sanitario di parte corrente
Manutenzione straordinaria vari impianti elevatori	ASL 5	200.000			Fondo sanitario di parte corrente
Interventi di adeguamento antincendio dell'edificio in via Fazio 30	Distretto 18		195.000		Fondo sanitario di parte corrente
Interventi di adeguamento antincendio dell'edificio in via Fiume 137	Distretto 18		245.000		Fondo sanitario di parte corrente
Centrale di sterilizzazione - Sarzana	Ospedale San Bartolomeo		200.000	450.000	Fondo sanitario di parte corrente
Interventi vari per risanamento coperture Ospedale S. Bartolomeo	Ospedale San Bartolomeo		300.000		Fondo sanitario di parte corrente
P.O. S. ANDREA completamento II° step procedura D.M. 19/3/2015 per adeguamento antincendio	Ospedale Sant'Andrea	250.000	50.000		Fondo sanitario di parte corrente (imm. In corso)
P.O. S. ANDREA adeguamenti per III° step procedura D.M. 19/3/2015	Ospedale Sant'Andrea	100.000	980.000		Fondo sanitario di parte corrente (imm. In corso)
Adeguamento impianto rivelazione ed allarme incendio P.O. San Bartolomeo	Ospedale San Bartolomeo	200.000	400.000		Fondo sanitario di parte corrente (imm. In corso)
Dispositivi di protezione collettiva e ulteriori interventi sulle coperture del PO Sant'Andrea	Ospedale Sant'Andrea		400.000	200.000	Fondo sanitario di parte corrente
Completamento reparto dialisi P.O. S. Bartolomeo	Ospedale San Bartolomeo		180.000		Fondo sanitario di parte corrente
Sostituzione generatori di calore e pompe di calore CDC via XXIV Maggio	Distretto 18		300.000	300.000	Fondo sanitario di parte corrente
Adeguamento impianti gas medicali nei presidi ospedalieri	ASL 5		500.000	300.000	Fondo sanitario di parte corrente
AREA TECNOLOGICA	Stabilimento/Localizzazione	7.763.319	1.892.582	800.000	
Alta tecnologia		7.263.319	1.092.582	-	
Sostituzione PET/CT Medicina Nucleare	Ospedale S. Andrea	1.850.000			Fondo Strategico Regionale
Sostituzione varie apparecchiature (in corso di ratifica rimodulazione interventi ex Decreto regionale n. 7745/2020)	Ospedale S. Andrea	673.600			Decreto Regione n. 7745/2020
Riscatto RM 1,5 tesla (radiologia S. Andrea) - Pay Per Use in scadenza	Ospedale S. Andrea	400.000			Decreto Regione n. 7745/2020
Sostituzione RM 1,5 tesla	Ospedale S. Bartolomeo	1.450.120			PNRR - Missione 6C2 - Ammodernamento tecnologie
Mammografo con tomosintesi	Ospedale S. Andrea	240.190			
Tavolo radiologico telecomandato digitale (radiologia S. Andrea)	Ospedale S. Andrea	273.819			
COT Device	3 Distretti	190.423			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	1.662.628	831.313		PNRR (EX DL 34/2020)
POTENZIAMENTO RETE DI EMERGENZA URGENZA	Ospedale S. Andrea/San Bartolomeo	522.539	261.269		PNRR (EX DL 34/2020)
Medio bassa tecnologia	Vari dipartimenti	500.000	800.000	800.000	Fondo sanitario di parte corrente
AREA INFORMATICA	Stabilimento/Localizzazione	2.134.168	50.000	50.000	
Licenze e software	Vari dipartimenti	40.000	50.000	50.000	Fondo sanitario di parte corrente
Digitalizzazione DEA	Ospedale S. Andrea	1.790.359			PNRR - Missione 6 C2 1.1.1 - Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Digitalizzazione dei DEA I e DEA II livello.
Cybersecurity	ASL 5	303.810			Fondo sanitario di parte corrente
AREA ECONOMALE (arredi)	Vari Dipartimenti	35.000	50.000	50.000	Fondo sanitario di parte corrente
Totale investimenti con fondo sanitario di parte corrente		€ 2.500.000	€ 3.515.000	€ 4.220.000	



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

Allegato 5) delibera n. 290 del 13/03/2025

RENDICONTO FINANZIARIO 2025

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2025
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	5.258.951
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.865.675
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	100.869
	Ammortamenti	7.225.495
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.500.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz.	-300.000
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-2.800.000
(+)	accantonamenti SUMAI	384.344
(-)	pagamenti SUMAI	-528.230
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-143.886
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	500.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-75.000
	- Fondi svalutazione di attività	425.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	0
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	4.706.609
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-17.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-165.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-5.500.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-3.500.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	360.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-50.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.200.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-7.672.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	275.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-50.000
(+)/(-)	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	6.850.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-2.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-5.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	5.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	3.500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	5.303.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	200.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	200.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-50.000
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	2.762.609

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-200.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-50.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-250.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-15.500.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-6.500.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-50.000
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-22.050.000
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	100
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	180
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	450
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	350
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	1.080
(-)	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	0
B - Totale attività di investimento		-22.298.920
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	3.500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-20.229.503
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo 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	12.000.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	12.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	500.000
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
C - Totale attività di finanziamento		-4.229.503
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-23.765.814
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-23.765.814
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. 290 del 13/03/2025

MODELLO CE DI PREVISIONE 2025

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
ANNO	2 0 2 5		
TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>	CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>	

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	440.104.716
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	434.822.961
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	420.647.161
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	395.125.112
	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	14.175.800
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	5.281.755
	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 LEA	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 LEA	0
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	5.281.755
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	4.314.368
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	210.303
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	757.084
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.500.000
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.500.000
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.100.000
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.600.000
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.500.000
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	22.039.430
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	16.813.324
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.150.277
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	1.030.886
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.549.941
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	569.450
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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
		ANNO	2 0 2 5
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
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	11.000
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	13.652.047
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	8.709.462
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.322.022
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	1.016.225
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	153.420
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	765.151
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	17.946
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	667.821
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente).	0
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	890.919
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.335.187
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	50.881
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.218.612
	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)	55.000
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	10.694
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	3.607.262
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.756.297
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
ANNO	2 0 2 5		
TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>	CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>	

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.756.297
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.850.965
	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	444.318
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.028.208
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	4.958.429
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	69.779
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.690.457
	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	1.274.545
	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	977.273
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	46.396
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	193.820
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	737.057
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	480.047.346
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	72.392.101
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	71.828.389
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	43.350.401
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	41.092.922
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	397.109
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.000.000
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	860.370
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	860.370
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
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	0
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	25.469.962
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	17.958.118
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	4.250
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.507.594
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	100.000
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.264.024
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	55.658
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	884
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	587.460
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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
ANNO	2 0 2 5		
TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>	CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>	

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
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	563.712
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	5.000
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	218.479
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	81.010
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	205.000
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	12.903
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	41.320
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	239.553.131
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	201.038.897
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	21.655.482
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	21.379.948
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	14.330.000
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.080.000
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.060.998
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.908.950
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	275.534
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	26.789.521
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	25.838.000
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)	951.521
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.487.507
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.542.553
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)	6.777.008
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	4.950.000
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	4.017.946
	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	1.100.000
	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	2.917.946
	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)	200.000
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.900.000
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)	6.900.000
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.000.000
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	1.103.340
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	1.103.340

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
		ANNO	2 0 2 5
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	2.250.000
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	2.250.000
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	69.200.980
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	18.738.562
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	38.162.418
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	11.150.000
	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	3.500.000
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	7.650.000
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.150.000
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.980.400
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	8.734.587
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.245.813
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.301.900
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	5.200.216
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.375.442
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	1.726.242
	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	137.151
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	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)	137.151
	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	6.939.428
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	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)	565.246
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.374.182
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	16.948.942
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	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 (intraregionale)	15.536.865
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	1.412.077
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.550.000
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.500.000
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	50.000
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
		ANNO	2 0 2 5
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	865.135
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	20.401
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	3.107
	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	757.084
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	84.543
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.719.400
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	20.000
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	1.699.400
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	909.400
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	760.000
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	10.000
	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	20.000
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.209.711
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	3.010.563
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	199.148
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	38.514.234
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	38.008.131
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.000.000
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.000.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.191.919
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	391.919
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.800.000
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.050.000
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	9.000.000
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.812.364
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	771.941
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	50.000
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	200.000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.344.918
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	384.479
	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	384.479
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.202.510
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	9.202.510
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	251.562
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
		ANNO	2 0 2 5
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
	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	251.562
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	163.649
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	7.806
	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	54.000
	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 legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	254.541
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	55.080
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	199.461
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.052.091
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	184.000
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	158.000
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.450.000
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	37.091
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	8.000
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	215.000
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	6.428.898
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	598.792
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.360.106
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.450.000
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	910.106
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	470.000
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	470.000
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA2080	Totale Costo del personale	137.402.866
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	120.865.859
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	46.392.096
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	40.812.323
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	39.272.359
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.385.964
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	154.000
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.579.773
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.058.496
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	521.277
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	74.473.763
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	73.887.789
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	516.024
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	69.950
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	405.003
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	334.642
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	333.796
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	846
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	70.361
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	70.361

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
		ANNO	2 0 2 5
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
	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	5.463.919
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	198.646
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	198.646
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.265.273
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.229.579
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	35.694
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	10.668.085
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.334.356
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.264.486
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	69.870
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	9.333.729
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	8.920.726
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	413.003
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.803.070
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	867.591
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	935.479
	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	160.276
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	7.225.495
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	100.869
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.124.626
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	5.258.951
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	58.951
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.200.000
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.865.675
	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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
ANNO	2 0 2 5		
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	701.206
	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	316.862
	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	100.000
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	216.862
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	469.558.858
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	2.034
	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	2.034
	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	0
	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	0
	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)	2.034
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
		E) Proventi e oneri straordinari	0
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
ANNO	2 0 2 5		
TRIMESTRE	1	2	3 4
PREVENTIVO	X	CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
	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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ENTE SSN	105
ANNO	2 0 2 5		
TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>		CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Ordinario
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.490.522
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	10.265.784
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	9.137.444
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	701.641
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	426.699
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
	YA0060	Y.2) IRES	224.738
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	224.738
	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)	10.490.522
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00