

**DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

Delibera n. **479** del **14 SET. 2020**

Il Commissario Straordinario, Dott.ssa Daniela TROIANO

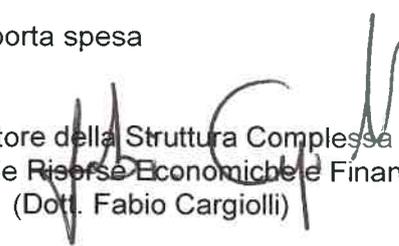
Su proposta del Direttore della Struttura Complessa Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

adotta la seguente deliberazione:

**Oggetto:** Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020: approvazione

  
IL PROPONENTE  
Il Direttore della Struttura Complessa  
Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie  
(Dott. Fabio Cargioli)

- La spesa di € \_\_\_\_\_ prevista nella presente proposta, rientra nel Conto Economico del Bilancio Preventivo Economico anno \_\_\_\_\_ al Conto Economico \_\_\_\_\_  
Autorizzazione n. \_\_\_\_\_
- La spesa di € \_\_\_\_\_ prevista nella presente proposta rientra nello Stato Patrimoniale dei Bilanci d'esercizio anni \_\_\_\_\_ al conto n. \_\_\_\_\_
- Gli introiti di € \_\_\_\_\_ previsti nella presente proposta, rientrano nel Conto Economico del/i Bilancio/i d'esercizio/i \_\_\_\_\_ al/ai Conto/i Economico/i n. \_\_\_\_\_  
Autorizzazione n. \_\_\_\_\_
- Il presente provvedimento non comporta spesa

  
Il Direttore della Struttura Complessa  
Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie  
(Dott. Fabio Cargioli)

Richiamate le seguenti norme che disciplinano il bilancio preventivo:

- Art. 5 del D. Lgs. 30/12/1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- 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”;
- Legge Regionale 07/12/2006 n. 41 di riordino del SSR e successive modifiche ed integrazioni;
- 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 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”;
- 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”;
- Vista la D.G.R. n. 946 del 12 novembre 2019 ad oggetto: “Indirizzi generali di programmazione in materia di sanità. Aggiornamento del programma acquisto attrezzature D.G.R. 1131/2019”;
- Vista la nota di A.Li.Sa. prot. n. 28193 del 24 dicembre 2019 ad oggetto: “Indicazioni Bilancio di previsione 2020” e delle contestuali indicazioni fornite in merito alle risorse assegnate, alle modalità di contabilizzazione per l’esercizio 2020 ed ai valori di mobilità attiva e passiva da inserire;
- Vista la Deliberazione della Giunta regionale n. 1135 del 17 dicembre 2019 ad oggetto: “Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2018 alle Aziende, Irccs ed Enti del S.S.R. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 121.776.252”;
- Vista la Legge regionale 27 dicembre 2019 n. 32 ad oggetto: “Legge di stabilità della Regione Liguria per l’anno finanziario 2020”;
- Vista la Legge regionale 27 dicembre 2019 n. 31 ad oggetto: “Legge di stabilità della Regione Liguria per gli anni finanziari 2020-2022”;
- Vista la D.G.R. n. 1 del 10 gennaio 2020 ad oggetto: “Indirizzi operativi per le attività sanitarie e socio-sanitarie per l’anno 2020”;

- Vista la nota dell'ASL 5 prot. n. 6687 del 13 febbraio 2020 al Commissario Straordinario di A.Li.Sa. relativa alla predisposizione del CE di Previsione 2020;
- Vista la D.G.R. n. 169 del 28 febbraio 2020 ad oggetto: "Programma di ammodernamento delle attrezzature del sistema sanitario regionale - D.G.R. 1131/2019 e D.G.R. 946/2019. Definizione aspetti contabili";
- Vista la email del 23/04/20 del dirigente della Regione Liguria, Direzione Centrale Finanza e Controlli e Dipartimento Salute e Servizi Sociali, con la quale si chiede di presentare uno schema di riclassificazione del bilancio con l'evidenziazione della eventuale perdita presunta così come indicato in precedenza nella nota prot. n. PG/2019/63822;
- Vista la Legge 24 aprile 2020, n. 27 di conversione in legge, con modificazioni, del Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18 "Cura Italia" che prevede, tra le altre cose, all'art. 18 la rendicontazione delle spese legate all'emergenza Covid mediante un centro di costo dedicato, così come richiamato dalla nota A.Li.Sa. U.0007720 del 24/03/2020;
- Acquisito, ai sensi della vigente normativa regionale, il parere favorevole del Collegio di Direzione rilasciato nel corso della riunione del 13/05/2020;
- Vista la propria deliberazione n. 252 del 15 maggio 2020 ad oggetto "Progetto di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020";
- Visto il parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale con relazione allegata al verbale num. 10 del 07/07/2020;
- Vista la nota di trasmissione prot. num. 0027160 del 29/07/2020 della deliberazione num. 252 del 15/05/2020 alla Conferenza dei Sindaci;
- Verificato che la Conferenza dei Sindaci ha approvato il Bilancio Preventivo 2020 nella seduta del 25/08/2020.

Tanto premesso

### **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

In virtù dei poteri conferitigli con Delibera di Giunta Regionale n. 612 del 16 luglio 2019 e confermati con Delibera di Giunta Regionale n. 666 del 24 luglio 2020;

Sentito il parere conforme del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario per quanto di rispettiva competenza;

### **DELIBERA**

- 1) di approvare il progetto di Bilancio di Previsione per l'anno 2020, nelle risultanze emergenti dalla deliberazione num. 252 del 15/05/2020;
- 2) di allegare altresì il Verbale del Collegio Sindacale num. 10 del 07/07/2020;
- 3) di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale aziendale, ai fini della massima trasparenza ed accessibilità totale, ai sensi della vigente normativa; e di pubblicarlo altresì all'Albo Pretorio informatico, ai sensi dell'art. 32 della legge 69/2009 e s.m.i..

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Dott. Antonello MAZZONE)

IL DIRETTORE SANITARIO  
(Dott.ssa Maria Antonietta BANCHERO)

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO  
(Dott.ssa Maria Alessandra MASSEI)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(Dott.ssa Daniela TROIANO)

Estensore del provvedimento: Dott. Luca Ricciardi  
Delibera n. **479** del **14 SET. 2020** composta di n. 4 pagine

**DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO ...**

Delibera n. *252* del **15 MAG. 2020**

Il Commissario Straordinario, Dott.ssa Daniela TROIANO

Su proposta del Direttore della Struttura Complessa Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

adotta la seguente deliberazione:

**Oggetto:** Progetto di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020

IL PROPONENTE  
Il Direttore della Struttura Complessa  
Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie  
(Dott. Fabio Cargioli)

- La spesa di € \_\_\_\_\_ prevista nella presente proposta, rientra nel Conto Economico del Bilancio Preventivo Economico anno \_\_\_\_\_ al Conto Economico \_\_\_\_\_ Autorizzazione n. \_\_\_\_\_
- La spesa di € \_\_\_\_\_ prevista nella presente proposta rientra nello Stato Patrimoniale dei Bilanci d'esercizio anni \_\_\_\_\_ al conto n. \_\_\_\_\_
- Gli introiti di € \_\_\_\_\_ previsti nella presente proposta, rientrano nel Conto Economico del/i Bilancio/i d'esercizio/i \_\_\_\_\_ al/ai Conto/i Economico/i n. \_\_\_\_\_ Autorizzazione n. \_\_\_\_\_
- Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore della Struttura Complessa  
Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie  
(Dott. Fabio Cargioli)

Richiamate le seguenti norme che disciplinano il bilancio preventivo:

- Art. 5 del D. Lgs. 30/12/1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- 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”;
- Legge Regionale 07/12/2006 n. 41 di riordino del SSR e successive modifiche ed integrazioni;
- 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 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”;
- 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”;
- Vista la D.G.R. n. 946 del 12 novembre 2019 ad oggetto: “Indirizzi generali di programmazione in materia di sanità. Aggiornamento del programma acquisto attrezzature D.G.R. 1131/2019”;
- Vista la nota di A.Li.Sa. prot. n. 28193 del 24 dicembre 2019 ad oggetto: “Indicazioni Bilancio di previsione 2020” e delle contestuali indicazioni fornite in merito alle risorse assegnate, alle modalità di contabilizzazione per l’esercizio 2020 ed ai valori di mobilità attiva e passiva da inserire;
- Vista la Deliberazione della Giunta regionale n. 1135 del 17 dicembre 2019 ad oggetto: “Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2018 alle Aziende, Irccs ed Enti del S.S.R. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 121.776.252”;
- Vista la Legge regionale 27 dicembre 2019 n. 32 ad oggetto: “Legge di stabilità della Regione Liguria per l’anno finanziario 2020”;
- Vista la Legge regionale 27 dicembre 2019 n. 31 ad oggetto: “Legge di stabilità della Regione Liguria per gli anni finanziari 2020-2022”;
- Vista la D.G.R. n. 1 del 10 gennaio 2020 ad oggetto: “Indirizzi operativi per le attività sanitarie e socio-sanitarie per l’anno 2020”;

- Vista la nota dell'ASL 5 prot. n. 6687 del 13 febbraio 2020 al Commissario Straordinario di A.Li.Sa. relativa alla predisposizione del CE di Previsione 2020;
- Vista la D.G.R. n. 169 del 28 febbraio 2020 ad oggetto: "Programma di ammodernamento delle attrezzature del sistema sanitario regionale - D.G.R. 1131/2019 e D.G.R. 946/2019. Definizione aspetti contabili";
- Vista la email del 23/04/20 del dirigente della Regione Liguria, Direzione Centrale Finanza e Controlli e Dipartimento Salute e Servizi Sociali, con la quale si chiede di presentare uno schema di riclassificazione del bilancio con l'evidenziazione della eventuale perdita presunta così come indicato in precedenza nella nota prot. n. PG/2019/63822;
- Vista la Legge 24 aprile 2020, n. 27 di conversione in legge, con modificazioni, del Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18 "Cura Italia" che prevede, tra le altre cose, all'art. 18 la rendicontazione delle spese legate all'emergenza Covid mediante un centro di costo dedicato, così come richiamato dalla nota A.Li.Sa. U.0007720 del 24/03/2020;
- Acquisito, ai sensi della vigente normativa regionale, il parere favorevole del Collegio di Direzione rilasciato nel corso della riunione del 13/05/2020.

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

- ▶ Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2020
- ▶ Allegato n. 2 – Nota illustrativa
- ▶ Allegato n. 3 – Relazione del Commissario Straordinario
- ▶ Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2020 – 2022
- ▶ Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2020
- ▶ Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2020
- ▶ Allegato n. 7 – Modello CE di Previsione 2020 riclassificato, come da nota Regione Liguria prot. n. 63822 del 27 febbraio 2019

Dato atto che nella formulazione del presente preventivo si è proceduto nel rispetto dei principi contabili di riferimento, nonché in conformità alle delibere regionali in materia di contabilità e di riparto sopra richiamate;

Tanto premesso

## **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

In virtù dei poteri conferitigli con Delibera di Giunta Regionale n. 612 del 16 luglio 2019;

Sentito il parere conforme del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario per quanto di rispettiva competenza;

## DELIBERA

1 ) di approvare il progetto di Bilancio di Previsione per l'anno 2020, nelle risultanze emergenti dagli elaborati allegati parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- ▶ Allegato n. 1 – Bilancio Economico di Previsione Anno 2020
- ▶ Allegato n. 2 – Nota illustrativa
- ▶ Allegato n. 3 – Relazione del Commissario Straordinario
- ▶ Allegato n. 4 – Piano degli investimenti Anni 2020 – 2022
- ▶ Allegato n. 5 – Rendiconto Finanziario 2020
- ▶ Allegato n. 6 – Modello CE di Previsione 2020
- ▶ Allegato n. 7 – Modello CE di Previsione 2020 riclassificato, come da nota Regione Liguria prot. n. 63822 del 27 febbraio 2019

2) di dare atto che le risultanze finali del Bilancio di Previsione per l'anno 2020 sono ripilogabili come di seguito indicato:

### Conto Economico

Valore della produzione	432.929.755
Costo della produzione	423.976.179
Differenza	8.953.576
Proventi e oneri finanziari +/-	-191.035
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0,00
Proventi e oneri straordinari +/-	0,00
Risultato prima delle imposte +/-	8.762.541
Imposte dell'esercizio	8.762.541
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>

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

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Dott. Antonello MAZZONE)



IL DIRETTORE SANITARIO  
(Dott.ssa Maria Antonietta BANCHERO)



IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO  
(Dott.ssa Maria Alessandra MASSEI)



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(Dott.ssa Daniela TROIANO)



Estensore del provvedimento: Dott. Luca Ricciardi  
Delibera n. 252 del \_\_\_\_\_ composta di n. 5 pagine

**15 MAG. 2020**



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria  
**ASL 5**  
**LA SPEZIA**  
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

---

Allegato 1) delibera n. 252 del 15/05/20

## **BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2020**

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2020	Preventivo 2019	VARIAZIONE	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>397.774.492</b>	<b>399.675.375</b>	<b>-1.900.883</b>	<b>-0,5%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	391.941.643	391.486.880	454.763	0,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.832.849	8.188.494	-2.355.645	-28,8%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperture</i>	4.600.000	7.000.000	-2.400.000	-34,3%
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperture</i>	-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	153.944	-153.944	-100,0%
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	1.232.849	1.034.550	198.299	19,2%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-1.600.000</b>	<b>-1.600.000</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>988.729</b>	<b>846.000</b>	<b>142.729</b>	<b>16,9%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>19.545.715</b>	<b>19.538.916</b>	<b>6.799</b>	<b>0,0%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	14.958.550	14.501.096	457.454	3,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.850.962	4.159.775	-308.813	-7,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	736.203	878.045	-141.842	-16,2%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>2.277.781</b>	<b>1.363.521</b>	<b>914.259</b>	<b>67,1%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>5.263.302</b>	<b>5.585.698</b>	<b>-322.396</b>	<b>-5,8%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>7.041.905</b>	<b>6.932.833</b>	<b>109.072</b>	<b>1,6%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.637.832</b>	<b>3.232.197</b>	<b>-1.594.365</b>	<b>-49,3%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>432.929.755</b>	<b>435.574.540</b>	<b>-2.644.786</b>	<b>-0,6%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>63.688.650</b>	<b>62.139.094</b>	<b>1.549.557</b>	<b>2,5%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	62.973.582	61.533.677	1.439.905	2,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	715.068	605.417	109.652	18,1%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>183.679.307</b>	<b>187.587.199</b>	<b>-3.907.892</b>	<b>-2,1%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	23.191.211	23.452.020	-260.809	-1,1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	26.701.206	27.375.757	-674.551	-2,5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	17.413.910	18.885.637	-1.471.726	-7,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.399.182	8.697.653	-298.471	-3,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	992.424	997.727	-5.303	-0,5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.557.819	5.095.000	-1.537.181	-30,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	57.301.204	59.264.586	-1.963.382	-3,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.029.527	7.333.000	-1.303.473	-17,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.503.785	7.296.880	1.206.905	16,5%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	204.533	222.159	-17.626	-7,9%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.471.053	3.902.936	568.117	14,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	15.315.727	15.477.883	-162.156	-1,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.668.447	2.920.000	-251.553	-8,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	788.451	1.055.756	-267.304	-25,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.470.489	1.276.366	2.194.123	171,9%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.670.339	4.333.839	336.500	7,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>38.886.520</b>	<b>37.601.126</b>	<b>1.285.394</b>	<b>3,4%</b>
a) Servizi non sanitari	38.034.308	36.987.708	1.046.600	2,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	602.024	395.243	206.781	52,3%

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<b>Importi: Euro</b>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2020	Preventivo 2019	VARIAZIONE	
			Importo	%
c) Formazione	250.188	218.175	32.013	14,7%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>3.337.638</b>	<b>3.237.930</b>	<b>99.708</b>	<b>3,1%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>7.909.850</b>	<b>7.570.145</b>	<b>339.704</b>	<b>4,5%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>116.663.255</b>	<b>115.776.834</b>	<b>886.421</b>	<b>0,8%</b>
a) Personale dirigente medico	40.793.972	40.923.985	-130.013	-0,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.822.901	4.122.220	-299.320	-7,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	56.873.435	55.715.720	1.157.715	2,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.289.762	1.366.094	-76.332	-5,6%
e) Personale comparto altri ruoli	13.883.185	13.648.814	234.370	1,7%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.029.382</b>	<b>1.972.201</b>	<b>57.182</b>	<b>2,9%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>7.147.709</b>	<b>7.290.857</b>	<b>-143.148</b>	<b>-2,0%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	225.973	257.656	-31.684	-12,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.617.195	4.569.240	47.955	1,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.304.542	2.463.961	-159.419	-6,5%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>891,1%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-0	-	-0	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	-	0	
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>633.867</b>	<b>3.413.681</b>	<b>-2.779.814</b>	<b>-81,4%</b>
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	
b) Accantonamenti per premio operosità	440.000	440.000	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	
d) Altri accantonamenti	193.867	2.973.681	-2.779.814	-93,5%
<b>Totale B)</b>	<b>423.976.179</b>	<b>426.589.067</b>	<b>-2.612.888</b>	<b>-0,6%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>8.953.576</b>	<b>8.985.473</b>	<b>-31.897</b>	<b>-0,4%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	191.035	306.096	-115.061	-37,6%
<b>Totale C)</b>	<b>-191.035</b>	<b>-306.096</b>	<b>115.061</b>	<b>-37,6%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	-	-	-	
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	
2) Oneri straordinari	-	-	-	
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>8.762.541</b>	<b>8.679.377</b>	<b>83.164</b>	<b>1,0%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	8.641.717	8.562.490	79.227	0,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.597.467	7.484.524	112.944	1,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	769.913	808.299	-38.386	-4,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	274.337	269.668	4.669	1,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	120.824	116.887	3.937	3,4%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
<b>Totale Y)</b>	<b>8.762.541</b>	<b>8.679.377</b>	<b>83.164</b>	<b>1,0%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



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

---

Allegato 2) delibera n. 252 del 15/05/20

## **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

## **NOTA ILLUSTRATIVA**

### **Bilancio di Previsione 2020**

Nel Bilancio di Previsione 2020, come da indicazioni regionali, e come già avvenuto per il Preventivo 2019, sono stati inseriti i costi e i ricavi relativi al contratto regionale con la Fondazione Don Gnocchi (8,9 milioni di euro) di cui ASL 5 è capofila. La quota parte di pertinenza delle altre ASL liguri (stimata in 2,7 milioni di euro), relativa a trattamenti fatti a loro residenti, è stata inserita tra i costi da acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera.

#### **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:

<b><u>Contributi in conto esercizio</u></b>	<b><u>397.774.492</u></b>
<b><u>Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</u></b>	<b>391.941.643</b>
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	358.427.433
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per Funzioni Pronto Soccorso</i>	12.496.049
<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per Funzioni altro</i>	13.026.000
Finanziamento previsto dalla nota A.Li.Sa U.0028193 del 24/12/2019, 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	331.933.481
Saldo Mobilità come da indicazioni A.Li.Sa. e così come utilizzata per il CE IV Trimestre 2019	52.016.001
<b><i>Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i></b>	<b>7.992.161</b>
Finanziamento quota F.S. vincolato quale somma degli importi presenti nelle DGR 1071/19, 1084/19, 1157/19, 1158/19, 1159/19 secondo le indicazioni regionali (nota A.Li.Sa. U.0028193 del 24/12/2019)	7.992.161
<b><u>Contributi in c/esercizio extra fondo</u></b>	<b><u>5.832.849</u></b>
Finanziamento Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	2.600.000
Finanziamento Risorse aggiuntive per copertura costi emergenza COVID-19	2.000.000
Contributi da altri soggetti pubblici	1.232.849

**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 2020 ammonta quindi a complessivi € 1.600.000, in linea con gli investimenti che erano stati previsti nell'anno 2019.

**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 € 988.729 di cui:

- € 700.000 relativi a contributi da Regione per quota F.S. vincolato. In questo importo sono ricompresi i fondi stanziati per il superamento degli ospedali psichiatrici come da D.G.R. 1283 del 30/12/2016 che vanno a coprire i costi, in parte anche generali, che si prevede di sostenere nel corso del 2020 per consentire l'apertura della Residenza per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza (REMS) di Calice al Cornoviglio;
- € 248.729 relativi a contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati;
- € 30.000 relativi a contributi per ricerca;
- € 10.000 relativi a fondi di reparto.

**4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA**

Tale voce comprende:

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

Tale aggregato ammonta a complessivi € 14.958.550 ed è principalmente composto dalla mobilità attiva ospedaliera intraregionale, dalla mobilità attiva diagnostica intraregionale, dalla mobilità attiva extraregionale e dalla mobilità attiva internazionale. Tali valori, su indicazione regionale (nota A.Li.Sa U.0028193 del 24/12/2019), sono gli stessi del CE IV trimestre 2019 ma nuovi rispetto al preventivo 2019.

prov. per ricov. osped. residenti ASL 1	12.606
prov. per ricov. osped. residenti ASL 2	56.603
prov. per ricov. osped. residenti ASL 3	332.081
prov. per ricov. osped. residenti ASL 4	504.684

<b>Totale mobilità attiva ospedaliera infra regione</b>	<b>905.974</b>
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 1	13.000
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 2	20.367
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 3	155.439
prov. ass. spec. e diagn. strum. residenti ASL 4	575.071
<b>Totale mobilità attiva diagnostica infra regione</b>	<b>763.877</b>
<b>Totale mobilità attiva infra regione</b>	<b>1.669.851</b>
prov. per prest.ricov. osped.ad az.sanit. altre reg.	8.347.985
prov. per ass.spec. ambulatoriale az. san.altre reg.	1.888.435
prov. per assist.farmaceutica ad az. san.altre reg.	503.532
prov.per prest. medicina generale ad az. san. altre reg	862.586
prov.altre prest. medico san.e cess.div.az.san.a.r. elisoccorso	146.696
Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - mobilità attiva internazionale	13.608
<b>Totale mobilità attiva extra regione</b>	<b>11.762.842</b>
<b>Totale mobilità attiva internazionale</b>	<b>1.516.527</b>
<b>Totale mobilità attiva</b>	<b>14.949.220</b>

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

Tale voce ammonta ad € 3.850.962 e raccoglie i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia suddivisi per area ospedaliera (€ 78.259), area specialistica (€ 3.539.480), consulenze (€ 233.233). Valori in contrazione sia con il preventivo 2019 sia con il pre-consuntivo 2019 a causa di prevedibili impatti da emergenza COVID.

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

Tale voce ammonta a complessivi € 736.203 e comprende i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie maturati verso soggetti privati, valori in aumento rispetto al pre-consuntivo ma in calo rispetto al preventivo 2019.

**5) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI**

Tale voce ammonta ad € 2.277.781 e comprende il pay back da regione per il superamento della spesa farmaceutica, come da indicazioni di A.Li.Sa., per € 593.340 in forte calo rispetto al pre-consuntivo (€ 2.778.474) ma in incremento rispetto al bilancio preventivo 2019 (€ 340.000) principalmente per l'esaurimento dei contributi da aziende farmaceutiche direttamente accreditati alle ASL, concorsi e recuperi da soggetti pubblici (€ 320.661) previsti stabili rispetto al pre-consuntivo ed in diminuzione rispetto al precedente preventivo (€ 369.930) ed infine altri concorsi e recuperi da soggetti privati (€ 1.363.779) in incremento sia rispetto al pre-consuntivo sia rispetto al precedente preventivo.

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

Tale voce ammonta a € 5.263.302 e si riferisce alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie che si prevede in calo rispetto al pre-consuntivo 2019 e al precedente preventivo per possibili riduzioni di attività legate all'emergenza sanitaria.

**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 € 620.204;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da regione per € 1.289.570;
- la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione per € 3.083.453;
- la quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio da fondo sanitario regionale destinati ad investimenti per € 1.724.000;
- la quota imputata all'esercizio di altre poste del Patrimonio Netto per € 324.678.

Il dato è in linea con i valori precedenti (sia di pre-consuntivo sia di preventivo) ad eccezione di un previsto incremento dell'utilizzo contributi da donazioni (emergenza Covid).

## **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 € 1.637.832, in linea con il pre-consuntivo, e si riferisce a ricavi per prestazioni non sanitarie (€ 516.197), fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari (€ 137.000) nonché da altri proventi diversi (€ 984.634). Quest'ultima voce subisce una forte diminuzione rispetto al precedente preventivo a causa del fatto che nel 2019 era stato previsto l'utilizzo, per € 1.743.568, del contributo per il Pay Back 2018 prudenzialmente accantonato nel fondo rischi del bilancio 2018 come da indicazioni regionali. Alla luce dell'accordo intervenuto in data 20/1/2019 tra Farmindustria e AIFA sul ripiano dello sfioramento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, ASL 5 aveva ritenuto di liberare tale fondo rischi, così come comunicato ad A.Li.Sa. e Regione Liguria con nota prot. 5015 del 6/2/2019. Nel corso del 2019 su indicazione della Regione non si è proceduto in tal senso e poi sono arrivate disposizioni differenti (D.R.G. 169/2020) al fine di destinare tale quota accantonata per finanziare il piano degli investimenti 2020.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

I costi inseriti nel preventivo sono in linea con quanto previsto dalla nota di A.Li.Sa (prot. U.0028193 del 24/12/2019) incrementati della componente derivante dall'emergenza COVID per la quale si aspetta apposita coperture addizionale (€ 2.000.000).

### **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 € 62.139.094 (Preventivo 2019) ad € 63.688.650 (Preventivo 2020) con un incremento di circa il 2,5% rispetto ad un preventivo le cui formulazioni si sono rilevati parzialmente troppo ottimistiche, ma in linea (leggera contrazione) con il dato pre-consuntivo 2019. Nel corso del 2020 si ipotizza una sostanziale invarianza rispetto al 2019 in quanto un significativo incremento delle spese legate all'emergenza Covid saranno compensate da minori spese su altre attività ordinarie.

Di seguito si indicano le voci maggiormente rappresentative dei costi legati agli acquisti sanitari e non sanitari indicati nel Preventivo 2020.

<b>Acquisti sanitari</b>	
Specialità medicinali con AIC	32.893.807
Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	359.393
Soluzioni perfusionali	450.047
Soluzioni per dialisi	220.294
Gas medicali e speciali	405.237
Stupefacenti	321.324
Materiali per profilassi (vaccini)	1.410.812
Diagnostici e reagenti di laboratorio	6.790.991
Altri diagnostici e reagenti	212.093
Vetriere e materiale laboratorio analisi	465.448
Presidi chirurgici e materiale sanitario	10.547.853
Materiale protesico	4.562.698
Dialisi	840.688
Strumentario medico chirurgico	1.047.394
Disinfettanti	342.551
Nutrizione enterale e parenterale	333.401
Altro materiale sanitario	1.362.323
<b>Acquisti non sanitari</b>	
Materiale guardaroba	129.314
Materiale di convivenza in genere	211.839
Cancelleria	184.897
Combustibili, carburanti	110.000

## 2) **ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI**

### a) **Acquisti di servizi sanitari – Medicina di base**

La voce in esame, comprendente i costi relativi alle convenzioni, si prevede un leggero incremento (+200.000 per la continuità assistenziale legati all'emergenza COVID) rispetto al pre-consuntivo ed una leggera riduzione rispetto al precedente preventivo dove prudenzialmente erano stati previsti incrementi alla luce di possibili accordi contrattuali regionali ed aziendali.

Nello specifico delle diverse voci:

- Medici di medicina generale € 14.762.593;
- Pediatri di libera scelta € 3.440.503;
- Medici di guardia compresa quella turistica € 2.206.221;
- Altre convenzioni di medicina di base non ricomprese nelle voci precedenti (medicina dei servizi, psicologi, medici 118 etc.) € 2.520.000.

La voce comprende inoltre costi di mobilità extraregionale per € 261.894.

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 € 26.701.206 di cui € 1.081.206 relativi a costi di mobilità extraregionale registrando una leggera contrazione rispetto ai valori economici del precedente preventivo (€ 27.375.757) anche alla luce della significativa contrazione di spesa già avuta negli anni precedenti.

c) **Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale**

La voce comprende le prestazioni di specialistica ambulatoriale e le prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero acquistate da altre aziende sanitarie pubbliche della Regione (€ 1.604.618) ed extra regione (€ 7.087.398). Tali valori, su indicazione regionale (nota A.Li.Sa. U.0028193 del 24/12/2019), sono nuovi rispetto al preventivo 2019 ma uguali al pre-consuntivo 2019. Rispetto ai precedenti valori vedono un miglioramento del saldo mobilità attiva-passiva di oltre 2 milioni di euro. Si riporta di seguito la mobilità passiva diagnostica intraregionale:

prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 1	7.770,00
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 2	21.884,00
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 3	88.429,00
prestazioni assistenza specialistica diagnostica ASL 4	441.287,00
prestazioni assistenza specialistica diagnostica S. Martino	1.174.471,00
prestazioni assistenza specialistica diagnostica Gaslini	218.344,00
<b>Totale mobilità passiva diagnostica intraregionale</b>	<b>1.952.185</b>

- L'assistenza medico specialistica convenzionata interna (Medici SUMAI) per € 6.800.000 in leggero incremento rispetto al 2019 (preventivo e pre-consuntivo) per una maggiore erogazione di servizi territoriali ed ospedalieri;
- 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 € 330.000 (in significativa contrazione sia rispetto al precedente preventivo sia al pre-consuntivo) e da altri privati (inclusivo della Fondazione Don Gnocchi) per € 1.194.327 anche questo previsto in diminuzione sia rispetto al preventivo sia al consuntivo. Si rileva inoltre una spesa prevista di € 50.000 destinata alle prestazioni dell'Alma Mater per cittadini residenti extra regione (mobilità attiva).

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

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

Tale voce comprende:

1. i costi sostenuti per l'assistenza riabilitativa in convenzione Legge 833 art. 26 per € 5.132.182 in contrazione rispetto al preventivo 2019 (-9%) e al pre-consuntivo (-3%);
2. i costi sostenuti per le convenzioni di assistenza riabilitativa in accreditamento da privato intraregionale per € 1.067.000 previsti stabili rispetto al preconsuntivo ed in incremento rispetto al precedente preventivo;
3. i costi per servizi appaltati (Consorzio C.RE.S.S.) per assistenza riabilitativa per € 2.200.000 in linea con il pre-consuntivo ed in incremento rispetto al preventivo 2019.

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 € 992.424 registra una riduzione di circa il 6% rispetto pre-consuntivo ma è stabile rispetto al precedente preventivo.

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

La voce contiene le prestazioni che comportano l'erogazione di protesi, ertesi ed ausili monouso e tecnologici inclusi e descritti negli elenchi allegati al DM 27 agosto 1999 n° 332: si stima una spesa di € 3.557.819 in forte contrazione (-30%) rispetto al preventivo 2019 ma su cui ha inciso in larga parte il cambio di metodologia di contabilizzazione (a partire dall'esercizio 2019, infatti, una parte dei costi legati alla protesica vengono rilevati nei singoli conti economici di competenza senza più effettuare un ribaltamento finale sulla voce di assistenza protesica, come effettuato in precedenza sulla base delle indicazioni regionali e ministeriali) e in leggera contrazione (-6%) rispetto al pre-consuntivo su cui incidono ulteriori risparmi da razionalizzazioni del servizio.

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

La voce è caratterizzata dalla rilevanza della mobilità infra regionale ed ancor più di quella extra regionale. La prima ammonta ad € 9.592.776 (in significativo calo, circa 1,5 milioni, rispetto il precedente dato) e comprende la mobilità verso le aziende sanitarie della Regione Liguria. La seconda è la mobilità verso aziende non appartenenti al servizio sanitario della Regione Liguria ed ammonta ad € 38.020.052 (anche questa in sensibile calo, circa 1,5 milioni). Come già detto in precedenza tali valori riflettono la nuova mobilità comunicata ai fini del CE IV trimestre e con un saldo migliorativo rispetto alla precedente utilizzata in fase di preventivo 2019. Si riporta di seguito la tabella della mobilità passiva ospedaliera intraregionale:

Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 1	21.245
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 2	480.361
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 3	378.823
Prestazioni assistenza ospedaliera ASL 4	1.634.148
Prestazioni assistenza ospedaliera S. Martino - IST	4.968.174
Prestazioni assistenza ospedaliera Gaslini	2.110.025
<b>Totale mobilità passiva ospedaliera intraregionale</b>	<b>9.592.776</b>

La voce comprende inoltre la previsione dei costi per l'assistenza ospedaliera da privati per complessivi € 9.049.900 che si compone:

1. da servizi sanitari erogati a cittadini residenti in ASL 5 dalla Casa di Cura Alma Mater per € 799.091 (in forte contrazione rispetto al pre-consuntivo e in incremento rispetto al preventivo 2019) e dalla Fondazione Don Gnocchi per € 5.580.809 stabili rispetto al pre-consuntivo ed in aumento rispetto al preventivo 2019. 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;
2. da servizi sanitari erogati a cittadini residenti in altre ASL liguri dalla Fondazione Don Gnocchi per € 2.670.000 (nel precedente preventivo tale voce era ricompresa tra gli accantonamenti);

Tra le voci di costi abbiamo poi l'acquisto di servizi sanitari da Alma Mater (€ 218.476, in fortissima contrazione) e Fondazione Don Gnocchi (€ 420.000 stabili rispetto al pre-consuntivo) relativi a costi che si prevede di sostenere per cittadini residenti extra regione (mobilità attiva). Riguardo questa significativa voce di costo occorre rilevare che non sia governabile dall'azienda e che genera un costo e un'uscita di cassa immediata a fronte di introiti, per la Regione, che avverranno solo a distanza di anni per il noto meccanismo della mobilità.

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

La voce comprende i costi relativi alle prestazioni di psichiatria non riconducibili ad un ricovero ospedaliero, nel caso in cui esista una tariffa regionale di riferimento e/o convenzione. Il valore si assesta a € 6.029.527 e si prevede un significativo decremento rispetto al precedente preventivo, dove era stato ipotizzato l'avvio della Rems di Calice al Cornoviglio poi non concretizzatosi; rispetto al pre-consuntivo 2019 si registra un incremento di € 225 mila circa, di cui € 400 mila per apertura REMS nel corso dell'anno parzialmente compensato da una contrazione degli inserimenti in altre strutture.

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

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

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

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

L'extra regione passa da € 3.132.717 a € 4.218.662; la regionale passa da € 3.042.942 a € 3.085.123.

Il dato previsionale si riferisce invece a costi verso privati della Regione Liguria e risulta in ulteriore aumento da € 1.121.221 a € 1.200.000 a causa del maggiore aggio che si prevede di dover pagare alle farmacie per un maggiore utilizzo della Distribuzione Per Conto secondo le nuove disposizioni regionali.

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

La voce comprende i costi relativi alle prestazioni termali in convenzione. Il dato previsionale, di entità contenuta (€ 204.533), è in leggera contrazione rispetto al preventivo 2019 (€ 222.159) e pari al pre-consuntivo 2019 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 € 1.750.000 (valori in incremento sia con il pre-consuntivo sia con il precedente preventivo) ed i costi di trasporto ammalati sono previsti in € 2.330.000, stimato stabile rispetto al pre-consuntivo ed in deciso incremento rispetto al precedente preventivo.

Nella voce confluisce poi il dato di trasporto pubblico extra-regione (mobilità) sostanzialmente stabile, passando da € 393.845 del precedente preventivo a € 391.053 (stesso valore del pre-consuntivo).

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

Questa voce comprende l'acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI). Accoglie gli interventi di riabilitazione extra ospedaliera estensiva o intermedia, a ciclo diurno e/o continuativo, rivolti al recupero funzionale e sociale di soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali o miste dipendenti da qualunque causa, prodotti:

1. da strutture (R.S.A.) gestite da erogatori pubblici per € 1.400.000 stabile sia rispetto al precedente preventivo sia rispetto al pre-consuntivo 2019; nel corso del 2020 dovrebbe partire l'affidamento del servizio con contratto di concessione in corso di aggiudicazione;
2. da strutture, consultori e comunità terapeutiche private per € 13.915.727 di cui € 3.968.182 relativi alle convenzioni per tossicodipendenti (in lieve aumento rispetto al preventivo 2019 ma stabile rispetto al pre-consuntivo) ed € 9.947.545 per convenzioni per anziani non autosufficienti (in contrazione rispetto al precedente preventivo ma stabili rispetto al pre-consuntivo), di cui 2.117.000 per servizi direttamente gestiti. Su questo punto sono previsti impatti positivi dalla citata concessione in corso di attivazione.

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

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 intraoemia

In merito si prevede nel 2020 un valore di € 2.668.447 in diminuzione rispetto al preventivo 2019 e al pre-consuntivo a seguito degli impatti dell'emergenza sanitaria sull'attività libero professionale.

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 (€ 788.451) è prevista in riduzione rispetto al preventivo 2019 (€ 1.055.756) in considerazione della stima di minori costi per la L. 210/1992, previsti in linea con l'andamento 2019. Tali costi risultano comunque coperti da apposito finanziamento regionale.

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

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

In particolare:

Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 luglio 2000	535.000
Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	835.000
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	854.756
Lavoro interinale - area sanitaria	1.180.100
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	65.633
<b>Totale</b>	<b>3.470.489</b>

Si stima un livello di costi per consulenze, collaborazioni ed altre prestazione in fortissimo incremento (+171%) sia rispetto al precedente preventivo sia rispetto al pre-consuntivo 2019 (+130%) con particolare riguardo al lavoro interinale di area sanitaria e le collaborazioni coordinate e continuative sempre sanitarie, a seguito del forte utilizzo di queste voci per fronteggiare l'emergenza Covid-19.

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.

Questa voce comprende l'assistenza infermieristica domiciliare, prevista a € 3.600.000, ad un livello stabile rispetto al 2019 ed in leggero incremento rispetto al precedente preventivo.

La voce complessiva però registra un aumento complessivo rispetto al precedente preventivo a causa della mobilità internazionale che incrementa da € 754.718 a € 1.070.339.

#### q) **Costi per differenziale Tariffe TUC**

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

Questa voce non risulta valorizzata.

### 3) **ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI**

Tale voce comprende:

- **i servizi non sanitari:**

Tale voce comprende i seguenti costi:

Lavanderia	2.000.000
Pulizia	2.330.000
Mensa	3.000.000
Riscaldamento	4.020.000
Servizi elaborazione dati	7.912.000
Servizi trasporti non sanitari	1.813.000
Smaltimento rifiuti	623.000
Utenze telefoniche	134.749
Utenze elettricità	250.000
Altre utenze	1.344.243
Assicurazioni	408.848
Altri servizi non sanitari da privato	14.198.468
<b>TOTALE</b>	<b>38.034.308</b>

I valori sono in linea con il pre-consuntivo e in incremento rispetto al precedente preventivo dove erano stati inseriti alcune previsioni di cali (a seguito di gare regionali in corso) poi non del tutto verificatesi.

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

#### 1) **Spese amministrative**

Spese di pubblicità legale	28.093
Spese postali	130.000
Quote per spese condominiali	120.000
Spese bancarie	44.902
Spese amministrative varie	60.000
Acquisti libri e abbonamenti riviste e raccolte scientifiche	20.474
Altre spese per servizi diversi	525.000
<b>TOTALE</b>	<b>928.469</b>

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

#### 2) **Altri servizi appaltati**

Gli altri servizi appaltati stimati per il preventivo 2020 in € 13.270.000 risultano in contrazione sia rispetto al valore del pre-consuntivo 2019 (€ 13.420.000) sia rispetto al preventivo 2019 (€ 13.357.525).

- **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 € 602.024 in sensibile riduzione (-22%) rispetto al pre-consuntivo ma in aumento rispetto al precedente preventivo (+52%). Tale dinamica è influenzata principalmente dall'incremento nel preventivo 2020 del lavoro interinale di area non sanitaria (€ 351.900), in aumento sia rispetto al precedente preventivo (€ 18.051) sia rispetto al pre-consuntivo (€ 222.737) e dell'andamento, non prevedibile, delle spese legali che sul 2020 si prevedono in significativo calo sia rispetto al precedente preventivo sia al pre-consuntivo.

- **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 aumento (+ € 32.000) rispetto al precedente preventivo ed in linea con il dato pre-consuntivo 2019.

#### **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 è previsto stabile, per un totale di € 3.337.638, sia rispetto al precedente preventivo sia rispetto al pre-consuntivo.

#### **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 2019 in € 7.909.850.

La voce incrementa sia rispetto al pre-consuntivo 2019 sia anche rispetto al precedente preventivo per nuovi funzionalità legate a risonanza magnetica, angiografo cardiologico, TAC ed in generale per interventi legati all'emergenza sanitaria. Di contro si ipotizza una minore incidenza dei canoni di noleggio per la riduzione dell'attività di chirurgia robotica presso l'ospedale di Sarzana.

#### **6) COSTO DEL PERSONALE**

La spesa stimata per il 2020 si assesta a € 116.663.255; il significativo incremento rispetto all'esercizio 2019 (variazione di circa 1,5 milioni di euro) è dipendente dal piano straordinario di assunzioni con la previsione di entrata in servizio di personale della dirigenza e del comparto sanitario (infermieri) al fine di sopperire diverse carenze. Rispetto al precedente preventivo l'incremento di spesa è di circa 900 mila euro in quanto una parte delle assunzioni previste nel precedente preventivo non si sono concretizzate nel corso del 2019.

#### **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 € 7.147.709 stabile rispetto al pre-

consuntivo 2019 ed in leggera contrazione (-2%) rispetto 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 € 440.000 stabile sia rispetto al pre-consuntivo sia al preventivo 2019;
- 3) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati non sono stati valorizzati come da indicazioni regionali;
- 4) altri accantonamenti, valorizzato per l'accantonamento delle indennità per le funzioni tecniche ai sensi dell'art. 113 del D. Lgs. 50/2016 e per il fondo di perequazione della libera professione; si registra un significativo calo rispetto al precedente preventivo esclusivamente per quanto concerne la quota di finanziamento del contratto con la Fondazione Don Gnocchi relativa ai costi per cittadini residenti in altre ASL liguri che in questo preventivo, su indicazioni regionali, sono stati invece inseriti tra gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera. Il dato degli accantonamenti è quindi in linea con il pre-consuntivo.

## **11) PROVENTI FINANZIARI**

Nella voce in esame sono presenti gli interessi attivi maturati sui saldi di tesoreria. Si tratta di importi marginali e prudenzialmente non sono stati valorizzati nel preventivo 2019 così come già avvenuto nel precedente preventivo.

## **12) ONERI FINANZIARI**

Nella voce in esame sono stati previsti:

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

Tale voce si stima in linea con il pre-consuntivo ed in contrazione rispetto al preventivo 2019 che conteneva previsioni troppo pessimistiche.

### **13) PROVENTI STRAORDINARI**

Nella voce in esame sono presenti le sopravvenienze attive relative alle ritardata fatturazione di nostre prestazioni e principalmente alla ritardata emissione di note di credito dei fornitori. Per definizione si ritiene opportuno valutare nulla 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 valutare nulla 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 leggero incremento sia rispetto al pre-consuntivo 2019 sia al preventivo dovuto sostanzialmente alla maggiore IRAP sul personale dipendente a seguito delle nuove assunzioni relative al piano straordinario e all'emergenza COVID-19.



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

---

Allegato 3) delibera n. 252 del 15/05/20

## **RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

## **BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2020**

Il bilancio preventivo economico annuale è stato predisposto ai sensi del D. Lgs. 118 del 23/06/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Il bilancio di previsione predisposto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico finanziaria della regione include il Conto Economico Preventivo, il Piano dei Flussi di cassa prospettici, il Piano triennale degli investimenti; esso è corredato da una 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 2020, così come definito dalla Legge n.145/2018 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021, è incrementato di due miliardi rispetto al livello di finanziamento dell'anno 2019 pari ad € 114,439 miliardi.

La legge di bilancio 2017 (L. n. 232/2016), articolo 1, commi 392-394, aveva definito il livello di finanziamento del fabbisogno standard nazionale cui concorre lo Stato per l'anno 2018 in 114 miliardi di Euro e in € 115 miliardi per l'anno 2019.

Tale quantificazione ricomprendeva però oltre 600 mln di Euro da riconoscere alle Regioni a Statuto Speciale, nonché i costi incrementali derivanti dai rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato e dall'erogazione dei nuovi livelli essenziali di assistenza.

Come chiarito dal comma 394 della stessa legge di bilancio, le autonomie speciali avrebbero dovuto assicurare gli effetti finanziari risultanti dalla rideterminazione del livello di finanziamento mediante la sottoscrizione di singoli Accordi con lo Stato, da stipularsi entro il 31 gennaio 2017, ma come comunicato dal Ministero della Salute, le Regioni a Statuto Speciale "avendo scelto di non chiudere tali accordi e di ricorrere alla Corte Costituzionale

avverso le disposizioni della legge di stabilità, hanno di fatto determinato un supplemento di manovra a carico delle regioni ordinarie”, conseguentemente il Decreto MEF 5 giugno 2017 ha ridotto di 423 milioni di Euro il livello di finanziamento sanitario standard cui concorre lo Stato per il 2017, a decorrere dal 2018 il livello di finanziamento cui concorre lo Stato è stato invece ridotto di 604 milioni di Euro.

A seguito del mancato accordo con le Regioni a Statuto Speciale sul contributo delle stesse al livello di finanziamento il fondo complessivamente si è rideterminato in 113.396 milioni di Euro per l'anno 2018 ed € 114.439 per l'anno 2019.

Per gli anni 2020 e 2021, l'accesso delle regioni all'incremento del livello di finanziamento rispetto al valore stabilito per l'anno 2019 risultava subordinato alla stipula, di una specifica intesa in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano per il patto della salute 2019-2021 che contempra misure di programmazione e di miglioramento della qualità delle cure e dei servizi erogati e di efficientamento dei costi quali:

- a) la revisione del sistema di compartecipazione alla spesa sanitaria a carico degli assistiti al fine di promuovere maggiore equità nell'accesso alle cure;
- b) il rispetto degli obblighi di programmazione a livello nazionale e regionale in coerenza con il processo di riorganizzazione delle reti

- strutturali dell'offerta ospedaliera e dell'assistenza territoriale, con particolare riferimento alla cronicità e alle liste d'attesa;
- c) la valutazione dei fabbisogni del personale del servizio sanitario nazionale e dei riflessi sulla programmazione della formazione di base e specialistica e sulle necessità assunzionali, ivi comprendendo l'aggiornamento del parametro di riferimento relativo al personale;
  - d) l'implementazione di infrastrutture e modelli organizzativi finalizzati alla realizzazione del sistema di interconnessione dei sistemi informativi del Servizio Sanitario Nazionale che consentono di tracciare il percorso seguito dal paziente attraverso le strutture sanitarie e i diversi livelli assistenziali del territorio nazionale tenendo conto delle infrastrutture la valutazione del fabbisogno di interventi infrastrutturali di ammodernamento tecnologico già disponibili nell'ambito del sistema tessera sanitaria e del fascicolo sanitario elettronico;
  - e) la promozione della ricerca in ambito sanitario;
  - f) il miglioramento dell'efficienza e dell'appropriatezza nell'uso dei fattori produttivi e l'ordinata programmazione del ricorso agli erogatori privati accreditati che siano preventivamente sottoposti a controlli di esiti e di valutazioni con sistema di indicatori oggettivi e misurabili;
  - g) la valutazione del fabbisogno di interventi infrastrutturali e di ammodernamento tecnologico;

L'intesa, ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n.131, tra il Governo, le Regioni, le Provincie Autonome di Trento e di Bolzano concernente il Patto per la Salute per gli anni 2019-2021 è stato sottoscritto il 18 dicembre 2019:

La legge di bilancio 2020 alla luce dell'intervenuto Patto per la salute conferma implicitamente l' aumento del fondo sanitario nazionale di 2 miliardi di Euro per l'anno 2020 e 1,5 miliardi per l'anno 2021 e prevede ulteriori risorse finalizzate a specifici obiettivi quali :

- Eliminazione del "superticket" dal 1 settembre 2020, per la cui copertura sono stati stanziati €185 milioni per il 2020 e € 554 milioni annui a decorrere dal 2021.

Il "supertickets" sanitario regionale è una tassa pari a 10 Euro che i contribuenti devono pagare alle Regioni che lo hanno applicato ( la Liguria è fra queste ), al fine di effettuare visite specialistiche ed esami di laboratorio; introdotto in piena spending review, per far fronte al taglio dei trasferimenti verso le amministrazioni locali con l' obiettivo di far ottenere maggiori entrate alle regioni.

Ciascuna Regione preveder però delle apposite esenzioni per determinate categorie di cittadini.

- Programma di ristrutturazione edilizia e ammodernamento tecnologico per il quale risultano stanziati due miliardi.

Nel finanziamento sono ricomprese le risorse per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato del SSN, che la legge di bilancio vincola a carico del Fondo Sanitario Nazionale, spetta poi alle Regioni vincolare, tramite la costituzione di apposito fondo nei propri bilanci, le somme necessarie alla copertura degli oneri derivanti dal rinnovo dei contratti ai sensi dell'articolo 9, comma 1, D.L. 30 settembre 2015 n. 203 le risorse per l'effettiva applicazione dei (L.E.A.), sono infatti in corso d'aggiornamento/revisione da parte del Ministero della Salute le tariffe ambulatoriali e della protesica anche per quanto concerne le nuove procedure diagnostiche terapeutiche e le nuove prestazioni di genetica.

Rispetto allo stanziamento standard la legge di bilancio prevede, per l'attivazione di interventi volti a ridurre, anche in osservanza delle indicazioni previste nel vigente Piano Nazionale di governo delle liste d'attesa ulteriori 100 milioni di Euro per ciascuno per gli anni 2020 e 2011 da ripartire fra le regioni dopo specifico accordo in sede di Conferenza Stato – Regioni.

Nella manovra trovano inoltre conferma i due fondi da 500 milioni di Euro ciascuno per i farmaci innovativi (oncologici e non) istituiti e regolati dalla manovra 2017.

Anche nel 2020 la percentuale di incidenza della spesa farmaceutica sul Fondo Sanitario Nazionale rimane fissata al 14,85% e rimangono altresì invariate le percentuali delle sue componenti:

- a) il tetto della spesa farmaceutica ospedaliera che viene calcolato al lordo della spesa farmaceutica di classe A in distribuzione diretta e

distribuzione per conto, è determinato nella misura del 6,69%, assumendo la denominazione di “tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti”;

- b) il tetto della spesa farmaceutica territoriale, determinato nella misura del 7,96%, assume la denominazione di “tetto della spesa farmaceutica convenzionata”.

A tal proposito si rileva che con un emendamento al DL milleproroghe messo a punto dal Ministero della Salute volto ad una prima revisione dei tetti di spesa farmaceutica per il 2020 che sposta 500 milioni dalla spesa territoriale, in avanzo sempre per diverse centinaia di milioni, a quella ospedaliera che nel 2019 dovrebbe sfiorare 1,3 miliardi.

In particolare l'emendamento prevede che il tetto di spesa di spesa per acquisti diretti passi dall'attuale 6,69% al 7,13% e il tetto per la spesa convenzionata scende dal 7,96% al 7,52% per cento.

## **B) Il contesto regionale**

Con la legge regionale di stabilità 2017 (L.R. 34/2016) la Giunta regionale è stata autorizzata ad approvare un piano di efficientamento del Servizio Sanitario Regionale finalizzato ad ottenere, entro il 31 dicembre 2020, l'obiettivo del pareggio di bilancio delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, garantendo l'efficacia dei livelli essenziali di assistenza.

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

Ne conseguiva che le risorse regionali derivanti dalla fiscalità, disponibili per la concorrenza dell'equilibrio di bilancio per l'anno 2019 ammontavano, a legislazione invariata, complessivamente a 34 milioni di Euro rispetto ai 64 disponibili per il 2017.

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

Con nota n. 0028193 del 24/12/2019 l'Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.LI.SA.), in forza delle funzioni ad essa attribuite dalla Legge Regionale n. 17 del 29 luglio 2016 in materia di programmazione finanziaria della Sanità Regionale, ha fornito indicazioni per la predisposizione dei documenti relativi alla previsione 2020, in considerazione del quadro economico di riferimento nazionale e in considerazione delle risorse regionali a disposizione che ammontano a 50 milioni di Euro dopo le modifiche apportate.

Tali indicazioni, unitamente al venire meno di entrate "una tantum" contabilizzate nell'esercizio 2019 e di costi emergenti, determinano la necessità di programmare un percorso di ristrutturazione del livello dei costi

di circa 3 milioni di Euro attraverso l'efficientamento organizzativo e dei processi di spesa. Al fine di arrivare a predisporre un bilancio di previsione in linea con i finanziamenti assegnati e con la quota delle risorse regionali, stanziata per la copertura della perdita programmata, ASL 5 dovrà tendere ad una riduzione percentuale effettiva dei costi sostenuti nel 2019 di oltre un punto percentuale sull'ammontare complessivo delle poste di bilancio manovrabili.

Gli attuali criteri di riparto del Fondo Sanitario Nazionale continuano peraltro a sottostimare il peso dell'anzianità come parametro base di riferimento da utilizzare come "driver" per l'assegnazione delle risorse fra le Regioni e ciò potrebbe comportare una ulteriore riduzione della quota di accesso al fondo complessivo per la Regione Liguria determinando, pertanto un incremento del fondo sanitario inferiore rispetto all'incremento nazionale.

## **L' EMERGENZA CORONAVIRUS**

Come noto, l'evolversi del Covid-19 e il carattere particolarmente diffusivo della pandemia nonché l'incremento dei casi sul territorio nazionale ha indotto il Governo e il Ministero della Salute ad emanare decreti e direttive, che qui si richiamano tutti *per relationem*.

Inoltre le autorità governative, dopo l'approvazione delle prime misure urgenti recanti disposizioni in materia di contenimento e gestione dell' emergenza epidemiologica da Covid aventi carattere di rilievo sanitario e di sostegno alle famiglie, lavoratori e imprese, sono intervenute con specifiche misure di finanziamento e potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale.

Un primo intervento, con le prime misure emergenziali per il potenziamento del SSN si è concretizzato con il D.L. 14 del 09/03/2020 finanziate con uno specifico stanziamento di € 660 milioni di Euro da ripartire tra tutte le Regioni e le Province Autonome con decreto direttoriale Mef sulla base delle quote d'accesso al fabbisogno indistinto 2019.

Un intervento più strutturale si è realizzato con il DL 17 marzo 2020 n. 18 "Cura Italia" ad oggetto: "Misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e di sostegno economico per le famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da Covid 19".

Un testo di 127 articoli di cui 18 specifici per la Sanità, le misure in materia sanitaria contenuti nel decreto sono essenzialmente finalizzate al

potenziamento delle risorse umane e strumentali del SSN nel contrasto all'epidemia da Covid 19, tra le misure più significative si rileva:

- a) l'incremento delle risorse del "fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro della dirigenza medica e sanitaria" e del "fondo condizioni di lavoro e incarichi del personale del comparto" al fine di aumentare le risorse destinate alla remunerazione delle prestazioni di lavoro straordinario del personale impiegato nell'attività di contrasto all'emergenza epidemiologica;
- b) la possibilità per le Asl e le Aziende Ospedaliere di conferire incarichi di lavoro autonomo ad iscritti agli albi delle professioni sanitarie, agli operatori socio-sanitari ed al personale medico-veterinario e sociosanitario collocato in quiescenza;
- c) le misure dirette al potenziamento dell'assistenza territoriale, tra cui la stipula di accordi contrattuali ex articolo 8 quinquies del DL 502/92 per l'acquisto di ulteriori prestazioni sanitarie in deroga al limite di spesa;
- d) la non applicazione agli esercenti le professioni sanitarie impegnati a far fronte alla gestione dell'emergenza epidemiologica delle disposizioni sui limiti massimi di orario di lavoro previsti dai contratti di lavoro.

A tal fine viene incrementato il livello di finanziamento del fabbisogno standard cui concorre lo Stato di 1.410 milioni di Euro per l'anno 2020 sia in relazione agli incrementi previsti per il potenziamento della reti ospedaliere e territoriali del Servizio Sanitario Nazionale sia per le misure di incremento

delle assunzioni nel comparto sanitario disposte dal Decreto Legge 9 marzo 2020 n. 14.

Le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano e gli enti dei rispettivi servizi sanitari regionali provvedono sulla contabilità dell'anno 2020 all'apertura di un centro di costo dedicato contrassegnato dal codice univoco "Cov 20 " garantendo pertanto una tenuta distinta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza che in ogni caso affluiscono nei modelli economici di cui al decreto ministeriale 24 maggio 2019.

A tal proposito si deve rilevare che nella seduta della Conferenza permanente per i rapporti fra lo Stato, le Regioni e le provincie autonome di Trento e Bolzano del 1 aprile 2020 è stato deciso il riparto alle Regioni del Fondo sanitario nazionale per l'anno 2020 ammontante ad € 118.071,20 milioni di Euro comprensivo dell'importo di 164 milioni di Euro destinati al finanziamento del Fondo per il concorso al rimborso alle regioni per l'acquisto di medicinali innovativi e di 500 milioni di euro per il finanziamento del fondo per il concorso al rimborso alle regioni per l'acquisto dei medicinali oncologici innovativi nonché dei 1,410 milioni di Euro stanziati dal Decreto Legge cosiddetto "Cura Italia" per l'emergenza Covid 19.

Le risorse vincolate all'emergenza Covid ad oggi assegnate alla Regione Liguria ammontano ad € 37.940.000.

## 2. METODOLOGIA OPERATIVA

Nella predisposizione del bilancio come da indicazioni regionali:

A) il valore del fondo sanitario indistinto, al netto del saldo di mobilità, viene previsto in € 331.933.481 in aumento rispetto al valore definitivamente assegnato nel 2019 con Delibera di Giunta Regionale n. 1135 del 17/12/2019 ad oggetto: Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2019 alle Aziende Ircss ed Enti del SSR – Adempimenti D. Lgs. n.118/2019 – Impegno di € 121.776.252 pari ad € 328.031.315;

L'ammontare del Fondo sanitario indistinto risulta comprensivo della quota di finanziamento dell'attività del Don Gnocchi per i cittadini liguri (da accantonare) pari ad € 8.820.811,00 e del finanziamento, in qualità di centro prescrittore unico a livello regionale, per la distribuzione del farmaco "Lutathera" e del finanziamento dei maggiori oneri derivanti dalla sottoscrizione del CCNL della Dirigenza Sanitaria, mentre i valori di mobilità attiva intra ed extra sono relativi agli ultimi valori comunicati dalla Regione;

B) Il valore del fondo vincolato dovrà essere previsto pari ad € 7.992.161;

C) La quota delle risorse aggiuntive da bilancio regionale assegnate al fine di poter predisporre il bilancio a pareggio e garantire gli attuali livelli essenziali di assistenza viene prevista in € 2.600.000,00 per l'attività

ordinaria a cui è stata aggiunta una quota presunta di risorse aggiuntive in relazione all'emergenza Covid 19 pari ad € 2.000.000,00 al fine di coprire i costi non compensati dalle riduzioni connesse alla sospensione delle attività chirurgiche ed ambulatoriali.

Trattasi di costi relativi all'assunzione straordinaria di personale, per la cui copertura la legge n 27/2020 (c.d. "Cura Italia") prevede specifici finanziamenti:

- Nuove assunzioni di personale delle professioni sanitarie e medici specializzandi con incarichi di lavoro autonomo per € 603.000,00 ai sensi dell'articolo 2 bis,
- Incarichi di lavoro autonomo a personale medico e infermieristico collocato in quiescenza per € 189.000,00 ai sensi dell'articolo 2 bis comma 5;
- Incarichi individuali a tempo determinato per € 1.108.000,00 ai sensi dell'articolo 2 ter;
- Unità speciali di continuità assistenziale per € 200.000,00 ai sensi dell'articolo 4 bis.

D) Per quanto riguarda i rimborsi a titolo di Pay Back provenienti dalla Regione l'importo da contabilizzare viene previsto in € 593.340.

La previsione relativa ai ricavi aziendali è invece pari ad € 11.392.045 e comprende:

A) € 5.263.302 per quanto attiene alla compartecipazione alla spesa sanitaria da parte degli utenti;

B) € 3.850.962 per proventi derivanti dall'esercizio della libera professione intramoenia;

C) € 2.277.781 relativamente a concorsi, recuperi, rimborsi principalmente da aziende per pay back, fitti ed altri proventi vari.

Sono inoltre stati inseriti 7.041.905 calcolati ai sensi della normativa vigente per la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni patrimoniali acquisiti con contributi in conto capitale.

Il valore relativo alla rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, in linea rispetto allo scorso anno, è stato stimato € 1.600.000, in coerenza con il nuovo piano investimenti.

Al fine di consentire una migliore rappresentazione ed analisi dei valori di bilancio preventivati, nello schema seguente sono stati posti a confronto il bilancio preventivo 2020 con il pre-consuntivo 2020 (modello CE del IV trimestre) opportunamente riclassificato (la quota parte del "Don Gnocchi" riferito alle altre ASL liguri è stata inserita sia tra i costi sia tra i ricavi, sono stati eliminati i costi e i ricavi della gestione accentrata del rischio e quelli relativi a ICLAS, la perdita di esercizio è stata coperta da contributi aggiuntivi a copertura LEA), per renderlo omogeneo rispetto al preventivo.

Il pre-consuntivo 2019 così riclassificato è stato ritenuto essere maggiormente rappresentativo rispetto al precedente preventivo in quanto predisposto successivamente al riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale e contenente i medesimi valori di mobilità utilizzati nel preventivo 2020.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2020	2019 (IV Trim)	VARIAZIONE	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio	397.774.492	395.890.306	1.884.186	0,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regioni	391.941.643	387.362.658	4.578.985	1,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.832.849	8.524.648	-2.691.799	-31,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	373.430	-373.430	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di contributo	4.600.000	5.598.776	-998.776	-17,8%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di contributo	-	1.159	-1.159	-100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	276.385	-276.385	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	1.844.093	-1.844.093	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.232.849	430.805	802.044	186,2%
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	-	3.000	-3.000	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.600.000	-1.600.000	-	0,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	988.729	288.729	700.000	242,4%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	19.545.715	19.943.356	-397.641	-2,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	14.958.550	14.985.999	-27.449	-0,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.850.962	4.371.154	-520.192	-11,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	736.203	586.203	150.000	25,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.277.781	4.182.914	-1.905.134	-45,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.263.302	5.673.302	-410.000	-7,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.041.905	6.681.942	359.963	5,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.637.832	1.533.831	104.001	6,8%
<b>Totale A)</b>	<b>432.929.755</b>	<b>432.594.380</b>	<b>335.375</b>	<b>0,1%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Acquisti di beni	63.688.650	64.080.087	-391.437	-0,6%
a) Acquisti di beni sanitari	62.973.582	63.441.478	-467.896	-0,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	715.068	638.609	76.459	12,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	183.679.307	184.880.571	-1.201.264	-0,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	23.191.211	22.991.211	200.000	0,9%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	26.701.206	26.914.619	-213.413	-0,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	17.413.910	17.965.716	-551.806	-3,1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.399.182	8.540.000	-140.818	-1,6%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	992.424	1.063.703	-71.279	-6,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.557.819	3.807.819	-250.000	-6,6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	57.301.204	59.146.999	-1.845.795	-3,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	6.029.527	5.803.636	225.891	3,9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.503.785	8.549.785	-46.000	-0,5%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	204.533	204.533	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.471.053	4.331.053	140.000	3,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	15.315.727	15.673.636	-357.909	-2,3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.668.447	2.937.452	-269.005	-9,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	788.451	791.336	-2.885	-0,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.470.489	1.503.962	1.966.527	130,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.670.339	4.655.111	15.228	0,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.886.520	39.204.145	-317.625	-0,8%
a) Servizi non sanitari	38.034.308	38.178.740	-144.432	-0,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	602.024	775.217	-173.192	-22,3%
c) Formazione	250.188	250.188	-0	0,0%

4) Manutenzione e riparazione	3.337.638	3.353.797	-16.159	-0,5%
5) Godimento di beni di terzi	7.909.850	7.396.692	513.158	6,9%
6) Costi del personale	116.663.255	115.118.099	1.545.156	1,3%
a) Personale dirigente medico	40.793.972	39.743.972	1.050.000	2,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.822.901	3.822.901	-0	0,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	56.873.435	56.378.278	495.157	0,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.289.762	1.289.763	-1	0,0%
e) Personale comparto altri ruoli	13.883.185	13.883.185	-0	0,0%
7) Oneri diversi di gestione	2.029.382	2.087.442	-58.060	-2,8%
8) Ammortamenti	7.147.709	7.127.709	20.000	0,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	225.973	225.973	-0	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.617.195	4.617.194	1	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.304.542	2.284.542	20.000	0,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	85.000	-85.000	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-0	-40.000	40.000	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-0	-40.000	40.000	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	-	0	
11) Accantonamenti	633.867	1.646.762	-1.012.895	-61,5%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	
b) Accantonamenti per premio operosità	440.000	440.000	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	1.012.895	-1.012.895	-100,0%
d) Altri accantonamenti	193.867	193.867	0	0,0%
<b>Totale B)</b>	<b>423.976.179</b>	<b>424.940.304</b>	<b>-964.125</b>	<b>-0,2%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>8.953.576</b>	<b>7.654.076</b>	<b>1.299.499</b>	<b>17,0%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			-	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	191.035	191.035	-0	0,0%
<b>Totale C)</b>	<b>-191.035</b>	<b>-191.035</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			-	
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			-	
1) Proventi straordinari	-	4.304.498	-4.304.498	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	-	4.304.498	-4.304.498	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	2.657.666	-2.657.666	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	-	2.657.666	-2.657.666	-100,0%
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>	<b>1.646.832</b>	<b>-1.646.832</b>	<b>-100,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>8.762.541</b>	<b>9.109.873</b>	<b>-347.332</b>	<b>-3,8%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			-	
1) IRAP	8.641.717	8.469.049	172.668	2,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.597.467	7.442.467	155.000	2,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	769.913	739.913	30.000	4,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramocnia)	274.337	286.669	-12.332	-4,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	120.824	240.824	-120.000	-49,8%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	400.000	-400.000	-100,0%
<b>Totale Y)</b>	<b>8.762.541</b>	<b>9.109.873</b>	<b>-347.332</b>	<b>-3,8%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

I valori relativi all'esercizio 2020 risultano comprensivi dei costi previsti per l'emergenza Covid 19 per Euro 2.100.000,00, di cui Euro 100.000 coperti da donazioni, così classificati:

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Preventivo 2020 Impatto Covid-19
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>2.000.000</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.000.000
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura</i>	2.000.000
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura</i>	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	-
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	-
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>100.000</b>
<b>Totale A)</b>	<b>2.100.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Acquisti di beni</b>	-
a) Acquisti di beni sanitari	-
b) Acquisti di beni non sanitari	-
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>2.100.000</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	200.000
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.900.000
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	-
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	-
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	-
<b>6) Costi del personale</b>	-
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	-
<b>8) Ammortamenti</b>	-
<b>Totale B)</b>	<b>2.100.000</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-</b>

## L'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

L'ASL 5 insiste su un territorio in larga parte coincidente con quello della provincia della Spezia (tre comuni dell'alta Val di Vara-Varese, Carro e Maissana – sono ricompresi nel territorio della ASL 4 di Chiavari), con una popolazione complessiva di oltre 200 mila abitanti, distribuiti in 29 comuni e 3 distretti socio sanitari.

**Tabella 1 Distribuzione della popolazione residente per fasce di età (anno 2019)**

<b>POPOLAZIONE</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>
popolazione 0-14 anni	24.477	11,4
popolazione 15-64 anni	131.995	61
popolazione 65 anni e più	59.794	27,6
<b>TOTALE</b>	216.266	

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 consistente e superiore al dato nazionale.

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

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

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

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

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

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

## **A) L' Organizzazione Ospedaliera e Territoriale**

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

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

c. servizi di emergenza sanitaria sul territorio.

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

- “Sant’ Andrea” - La Spezia;
- “San Bartolomeo” - Sarzana;
- “San Nicolò” - Levanto.

Relativamente all'organizzazione territoriale, così come illustrato nel grafico nr.1, si rileva che la medesima è articolata in tre Distretti e ha la funzione di assicurare alla popolazione residente la disponibilità e l'accesso ai servizi e alle prestazioni di tipo sanitario e di tipo sociale, ad elevata integrazione sanitaria. I distretti sono:

Distretto 17 (Val di Vara e Riviera) Popolazione: 40 mila abitanti;

Distretto 18 (Del Golfo) Popolazione: 106 mila abitanti;

Distretto 19 (Val di Magra) Popolazione: 67 mila abitanti.

## Grafico 1. Organizzazione territoriale.



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

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

Relativamente ad Asl 5 i dati relativi all'anno 2019 sono riportati nella seguente tabella.

**Tabella 2. Degenza media e indice di occupazione posti letto**

Anno 2019	Sant'Andrea	San Bartolomeo
Degenza media	7,04	7,93
Indice occupazione posti letto	87,60%	94,80%

Da quanto sopra emerso, è riscontrabile che per quanto attiene la degenza media e l'indice di occupazione posti letto, i dati ASL 5 rispettano globalmente gli standard nazionali.

### **B) L' Offerta Ospedaliera in ASL5**

L'attività dell' ASL5 è finalizzata a dare risposta ai bisogni di salute della popolazione e garantisce le prestazioni di promozione e tutela della salute del cittadino e della comunità locale, assicurando la disponibilità e l'accesso ad una rete integrata di servizi sanitari, che coinvolge le differenti articolazioni sociali e istituzionali. ASL5 profonde il suo impegno e le proprie risorse in tutti i settori della medicina, utilizzando le conoscenze più avanzate.

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

L'Azienda, inoltre, provvede all'integrazione della risposta sanitaria e socioassistenziale con l'offerta socioassistenziale assicurata dai Comuni.

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

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

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

### **C) I main points attuali dell'offerta in ASL5**

Vengono di seguito illustrati nelle sottoriportate tabelle rispettivamente i posti letto ordinari e DH relativamente ai plessi ospedalieri e quanto evidenziato nel Piano Sanitario Regionale (2017-2019) in tema di Dea I livello presso il plesso ospedaliero spezzino , in tema di Pronto Soccorso presso il plesso di Sarzana e relativamente al Punto di primo intervento dislocato presso il plesso di Levanto.

**Tabella 3. Posti Letto – Dicembre 2019**

	S. Andrea			S. Bartolomeo			S. Nicolò	Presidio		
	Tot	Acuti	Riab/Lung	Tot	Acuti	Riab/Lung	Riab/Lung	Tot	Acuti	Riab/Lung
<b>Ord.</b>	259	256	3	161	145	16	15	435	401	34

<b>DH</b>	27	25	2	9	7	2		36	32	4
<b>DS</b>	11	11		8	8			19	19	
<b>Totale</b>	<b>297</b>	<b>292</b>	<b>5</b>	<b>178</b>	<b>160</b>	<b>18</b>	<b>15</b>	<b>490</b>	<b>452</b>	<b>38</b>
<b>Culle</b>	14							14		
<b>OBI</b>	11			4				15		

**Tabella 4. Assetto PSSR 2017-19**

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

## **D) Il Potenziamento dell'offerta ospedaliera ed ambulatoriale**

Il percorso di investimenti strutturali impostato in un ottica di rete ed avviato in passato, si sta concludendo, da un lato con la realizzazione presso il plesso Sant'Andrea delle nuove sale operatorie che saranno operative e funzionanti nel corso della primavera prossima e dall'altro presso il plesso di Sarzana con la conclusione dei lavori di ristrutturazione di alcuni reparti di degenza ivi inclusa la realizzazione del reparto a conduzione infermieristica che sarà operativo nei primi mesi dell'anno 2020.

L'anno 2020 vedrà riproporre da parte di ASL 5 le attività di potenziamento dell'offerta in ambito chirurgico a recupero selettivo delle fughe verso le altre regioni, nel solco dei promettenti risultati raggiunti nel passato anno

A tal fine, come anche previsto dall'accordo contrattuale 2019/2021 con A.Li.Sa, per conseguire la riduzione delle liste d'attesa e della mobilità passiva, è in fase di realizzazione, l'incremento delle prestazioni relativamente a specifiche attività, individuate negli indirizzi programmatori regionali.

Le aree interessate sono: area cardiovascolare, chirurgica, ginecologica, neuroscienze, oculistica ed otorinolaringoiatrica.

La riorganizzazione che prevede una migliore offerta tecnica ed un coordinamento tra le specialità, unita ad una crescita dell'offerta dei servizi assistenziali consente l'individuazione in loco dei servizi assistenziali cui abbisogna il cittadino diminuendo la mobilità passiva.

A tal proposito con Delibera del Commissario Straordinario n. 233 del 20 aprile 2020 sono state assegnate al Direttore della Struttura Complessa di Otorinolaringoiatria Dr Giorgio Ferrari le funzioni di coordinamento dell'area omogenea tesa all'efficientamento e il monitoraggio dell'attività operatoria.

La riorganizzazione del DEA, con potenziamento delle performance del PS per dare risposte rapide ai bisogni di emergenza/urgenza, si accompagna all'intesa con i MMG per potenziare l'offerta territoriale ed il suo coordinamento tra i servizi, così da migliorare la presa in carico.

In tema di offerta sanitaria e' meritevole di attenzione il reparto a conduzione infermieristica, in fase di realizzazione, presso il San Bartolomeo di Sarzana che prevede un forte coinvolgimento dei medici di medicina generale, con l'obiettivo di ridurre i tempi e/o l'inappropriatezza dei ricoveri ospedalieri, fornendo un'alternativa di cura e assistenza, nell'ottica di "ridurre i tempi di ospedalizzazione e favorire il recupero dell'autonomia"; limitare gli ingressi a carattere definitivo in strutture residenziali, legati all'insorgenza di difficoltà familiari, sociali o di gestione delle mutate condizioni fisiche e funzionali della persona fragile dopo un'evenienza acuta; favorire l'integrazione tra strutture ospedaliere e territoriali e la condivisione di risorse umane e tecnologiche.

## E) L'Offerta Sociosanitaria

La vocazione sociosanitaria è quella di organizzare e garantire alle persone risposte ai quei bisogni complessi (multidimensionali, cronici che richiedono interventi di lungo periodo, ad elevato impatto assistenziale da parte della famiglia) che non possono essere nettamente distinte tra sociale e sanitario.

In particolare per quei pazienti che devono trovare risposte univoche ed integrate in un unico soggetto interlocutore attraverso percorsi di presa in carico globale, piuttosto che la somma delle diverse prestazioni.

Obiettivo primario è da considerarsi quindi il consolidamento dei percorsi di presa in carico del paziente fragile e del nucleo familiare, favorendo la permanenza al proprio domicilio, e di gestione strutturata del follow up, in modo che i pazienti una volta entrati nel circuito assistenziale della patologia specifica abbiano un "fluido" accesso ai servizi senza dovere farsi carico del rientro nel percorso di filtro/prenotazione delle prestazioni, per l'accesso ai servizi.

Il corrente anno dovrà segnare il consolidamento, in termini di razionalizzazione delle risorse e di più efficace gestione del paziente, dei percorsi clinici specifici già avviati, che hanno riguardato:

- presa in carico multidisciplinare: percorso paziente onco-cardiologico, diabetico, BPCO, scompenso, autismo e diagnosi correlate, *brest unit*, demenza etc.;
- protocolli tra pronto soccorso e diagnostica per immagini;
- *fast track* ostetrico ginecologico;

- riconduzione alla medicina del territorio di pazienti con percorsi strutturati di bassa complessità (TAO).

Di significativa importanza è la revisione dei percorsi del Pronto Soccorso che aumenta la capacità di presa in carico del paziente, incrementando il servizio al cittadino a domicilio e presso le strutture sociosanitarie, in particolare quelle per gli anziani.

Nel 2020 peraltro dovrebbe finalmente essere aggiudicato il contratto di concessione per la ristrutturazione e la successiva gestione della RSA Mazzini della Spezia, struttura che garantisce un'offerta di: 65 posti letto di RSA di mantenimento, 20 posti letto di Residenza Protetta di Lungo assistenza, 40 posti letto di post acuzie, 7 posti per utenti disabili "dopo di Noi", un centro diurno per 10 ospiti autosufficienti e 15 ospiti affetti da Alzheimer, e che versa al momento in condizioni strutturali inadeguate. L'intervento strutturale di manutenzione straordinaria, a carico del concessionario, che ammonta ad oltre 2 milioni di euro consentirà, di garantire a questo tipo di ospiti un ambiente più conforme alle proprie esigenze e la gestione del servizio affidato a soggetti terzi permetterà di dare stabilità nel tempo alla gestione del servizio garantendo quella continuità di offerta che con le risorse ASL non era più sostenibile, dovendo integrare le stesse attraverso strumenti quali l'appalto dei servizi infermieristici.

Nel 2020 l'ASL 5 dovrà:

- monitorare e valutare il percorso di miglioramento continuo della qualità da parte delle strutture accreditate con l'utilizzo delle schede di autovalutazione di cui alla DGR 945 del 16/11/2018.
- attivare il Centro per i Disturbi Cognitivi e le Demenze, che richiede risorse umane aggiuntive;
- attivare una struttura dedicata alla presa in carico delle persone disabili, anche gravi e gravissime, che richiede risorse umane aggiuntive, come da standard regionali;
- potenziare l'integrazione dei servizi di Salute Mentale, Neuropsichiatria Infantile e del Dipartimento Materno Infantile, con l'avvio di posti "post acuti" per la presa in carico di minori e giovani adulti affetti da patologie di disturbo dell'alimentazione e del comportamento e un nuovo Centro per l'Autismo a Castelnuovo di Magra.

## **L'impatto del Covid 19**

L'epidemia da Covid 19 ha determinato anche sul nostro territorio l'immediata necessità di attuare una profonda revisione dell'organizzazione ospedaliera e territoriale e dei sottostanti e relativi processi operativi, tali da richiedere la riconversione delle attività.

Improvvisamente sono cambiate tutte le priorità e gli obiettivi di breve e medio periodo.

In prima istanza si ci è concentrati sul potenziamento della risposta ospedaliera attraverso l'incremento di disponibilità di posti letto di terapia intensiva e sub-intensiva nonché di spazi e posti letto dedicati, contestualmente sul territorio sono state formate apposite équipes con il compito di garantire, l'assistenza dei pazienti presso il proprio domicilio e la sorveglianza attiva dei casi Covid 19 anche attraverso un nuovo assetto organizzativo capace di garantire un raccordo strutturato e stringente fra i protagonisti delle cure primarie e quello delle cure specialistiche ed ospedaliere.

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

Al momento il management aziendale, mentre gestisce il presente deve riflettere sulle prossime tappe (comunque dai contorni estremamente incerti in termini di contenuti e tempi), al fine di individuare un adeguato e flessibile assetto organizzativo.

L'attuale periodo risulta tumultuoso ed incerto, in quanto si è chiamati a prendere decisioni rapide senza disporre di un tempo adeguato per analisi e riflessioni.

Gli assetti organizzativi e il mix delle attività erogate dovranno adattarsi velocemente ai cambiamenti nell'incidenza e nell'aggressività della patologia e quindi diventa fondamentale il mantenimento di una sufficiente adattabilità dell'organizzazione alla gestione di eventuali picchi di ritorno.

Le priorità in questo momento possono così riassumersi:

Smaltimento del picco Covid 19;

Sdoppiamento dei percorsi fra pazienti Covid e non;

Gestione nuovi focolai;

## IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti predisposto per il triennio 2020-2022 prevede per l'anno 2020 un impegno di risorse complessive pari a Euro 7.853.000 di cui a carico del bilancio aziendale Euro 1.600.000, a carico del mutuo Euro 670.000 , con finanzia di contributi statali e regionali € 5.333.000, con utilizzo di donazioni di terzi € 250.000.

Gli investimenti più significativi dell'anno 2020 per l'area strutturale sono riferibili:

- alla nuova sede della sanità animale;
- all'adeguamento antincendio del presidio ospedaliero San Bartolomeo ed alcuni presidi territoriali;
- alla ristrutturazione dell'immobile di proprietà in comune di Castelnuovo Magra per centro ambulatoriale per l'autismo;
- alla realizzazione di una serie di interventi di manutenzione straordinaria dei presidi ospedalieri, distribuiti nel triennio, coerenti con il piano quinquennale presentato dal Presidente della R.L. finalizzati a garantire e migliorare la funzionalità degli stessi in attesa del riavvio della costruzione del nuovo ospedale Felettino. Tra questi si evidenziano in particolare:
  - la manutenzione straordinaria delle sale operatorie del 1° piano del padiglione chirurgia del S.Andrea, che va ad aggiungersi all'intervento di costruzione del nuovo blocco operatorio al piano terra;

- il miglioramento delle sale d'attesa dei pronto soccorso;
  - Il miglioramento degli impianti di climatizzazione e ricambio aria
  - La riqualificazione di alcuni reparti ospedalieri quali neurologia del S. Andrea, reparto a conduzione infermieristica e reparto dialisi del S. Bartolomeo;
  - Importanti interventi di manutenzione straordinaria del presidio sanitario di Levanto
  - Importanti interventi di carattere impiantistico
  - Il rifacimento delle coperture dei principali padiglioni del S. Andrea
- Inoltre interventi finalizzati al sostegno dell'emergenza sanitaria determinata dalla pandemia COVID 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 delibera della G.R. n. 946/2019 e, seppure condizionato dai vincoli di bilancio, quello del parco tecnologico di bassa e media complessità, anche in questo caso in linea con il piano quinquennale presentato dal Presidente della Giunta Regionale di cui sopra.

Per l'anno 2020 gli investimenti più significativi riguardano, tra l'altro, l'acquisto del nuovo acceleratore lineare per la Radioterapia del Felettino e la nuova colonna laparoscopica per le sale operatorie.

In campo informatico sono stati previsti gli investimenti essenziali per tenere aggiornata la piattaforma informatica degli applicativi sanitari, realizzare gli adeguamenti tecnici ed organizzativi in relazione al Regolamento Generale per la protezioni dei dati personali (GDPR - Regolamento UE 2016/679), garantire la gestione e archiviazione documentale sostitutiva.

Una quota significativa di investimenti è rappresentato da quello per la sostituzione e l'evoluzione del sistema informatico dei Pronto Soccorso del S. Andrea e San Bartolomeo e del punto di primo intervento di Levante attraverso il riuso di sistemi liguri così come previsto dalle vigenti normative anticorruzione. Detti investimenti verranno realizzati principalmente attraverso il contratto di servizio con Liguria Digitale;

### **Determinazioni in merito all'ex cantiere Felettino**

Dopo la risoluzione del contratto d'appalto con l'impresa Pessina Costruzioni, operata dalla stazione appaltante IRE Liguria il 6.11.2019, sono state avviate le operazioni di chiusura del cantiere secondo quanto previsto dall'art. 138 del D. Lgs. 163/2016, procedendo in data 3.12.2019, a cura della Direzione dei lavori, alla redazione del verbale dello stato di consistenza, dell'inventario dei materiali, macchine e mezzi presenti in cantiere e all'avvio, da parte della Commissione di collaudo, dell'accertamento tecnico e contabile dei lavori eseguiti dall'Impresa, tutt'ora in corso. La regione Liguria, con deliberazione n. 123 del 24/2/2020 ha approvato gli indirizzi operativi ad A.Li.Sa. e all'ASL 5 finalizzati al riavvio della procedura di costruzione del nuovo ospedale.

## **Rems di Calice al Cornoviglio**

Entro la fine del 2020 verrà inoltre definitivamente completata e probabilmente attivata la struttura sanitaria extra ospedaliera per il superamento degli O.P.G (ospedali psichiatrici giudiziari) di Calice al Cornoviglio compatibilmente con l'evolversi della situazione emergenziale.

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

Il programma di realizzazione della R.E.M.S di 20 posti letto completo di cronoprogramma delle attività e nel rispetto dei requisiti strutturali previsti dalla legge (approvato dalla Giunta Regionale con D.G.R n. 364 del 28/03/2013 e integrato con D.G.R n. 711 del 21/06/2013) era stato poi approvato dal Ministero della Salute con DM 9/10/2013, pubblicato nella GU n. 285 del 5 dicembre 2013.

Completata la ristrutturazione dell'immobile, si stanno attualmente ultimando le opere accessorie ( allaccio acquedotto e ponte radio telefonico ) e si sta procedendo all'acquisto degli arredi. La Centrale Regionale di Acquisto, attraverso apposita procedura ad evidenza pubblica ha già provveduto ad individuare il soggetto che gestirà in appalto la struttura.



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

---

Allegato 4) delibera n. 252 del 15/05/20

## **PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNI 2020 - 2022**

**ASL 5 - PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI 2020 - 2022**

2020	2021	2022	TOTALE	FONTE DI FINANZIAMENTO
------	------	------	--------	------------------------

<b>AREA STRUTTURALE</b>
<b>NUOVE OPERE</b>
Nuovo Ospedale della Spezia
Ampliamento RSA/HOSPICE Sarzana
Nuova sede Sanità Animale
<b>MANUTENZIONE STRAORDINARIA</b>
Adeguamenti antincendio
Ristrutturazione immobile Castelnuovo Magra per centro autismo
Ristrutturazione casa Vivera Gaggiola
Adeguamento antincendio S. Andrea 3° step e interventi non program.li
Rifacimento coperture padiglioni S. Andrea
Sostituzione ascensori montalettighe
Sostituzione UTA (anatomia patologica, camera calda med. nucl. e diagnostica)
Nuova cabina di trasformazione MT - BT zona farmacia
Anello primario riscaldamento e acqua calda sanitaria
Adeguamento impianti di trattamento acque di processo e acque reflue
Manutenzione straordinaria sale operatorie I piano pad. chirurgia S.Andrea
Riqualificazione degenze e rifacimento impianto climatizzazione Neurologia
Miglioramento dell'impianto di ricambio aria e climatizzazione del reparto infettivi
Intallazione di gruppi di continuità elettrica assoluta per le consolle delle grandi macchine della diagnostica per immagini e della medicina nucleare
Sostituzione di un generatore di calore per la centrale termica dell'ospedale San Bartolomeo
Completamento del reparto dialisi con realizzazione delle stanze contumaciali Sz
Miglioramento della sala di attesa e della camera calda del P.S. S.Bartolomeo
Consolidamento strutturale pensilina di accesso al punto di primo soccorso di Levanto e riqualificazione della zona CUP
Manutenzione straordinaria su beni di terzi (Sede PSAL c/o INAIL)
Interventi vari di manutenzione straordinaria

<b>1.250.000</b>	<b>4.914.182</b>	<b>1.000.000</b>	<b>7.164.182</b>	
1.000.000	1.000.000	1.000.000	3.000.000	Accordo di programma 2013 ex art. 20 L. 67/88 e DGR 123/2020
	3.914.182		3.914.182	Partenariato Pubblico Privato
250.000			250.000	Mutuo DG 886/2016
<b>1.800.000</b>	<b>730.000</b>	<b>4.580.000</b>	<b>7.110.000</b>	
530.000			530.000	Art. 20 L. 67/88 - Accordo 2015
250.000			250.000	Contributo R.L. ex DGR 628/2019
50.000			50.000	Mutuo DG 886/2016
		400.000	400.000	Alienazione immobili
		1.630.000	1.630.000	Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
		1.310.000	1.310.000	Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
		350.000	350.000	Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
		240.000	240.000	Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
		100.000	100.000	Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
		150.000	150.000	Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
		100.000	100.000	Art. 20 L. 67/88 - Nuovo accordo di programma
100.000			100.000	Residuo Mutuo DG 886/2016
	120.000		120.000	Residuo Mutuo DG 886/2016
	80.000		80.000	Residuo Mutuo DG 886/2016
80.000			80.000	Residuo Mutuo DG 886/2016
100.000			100.000	Residuo Mutuo DG 886/2016
	180.000		180.000	Residuo Mutuo DG 886/2016
50.000			50.000	Residuo Mutuo DG 886/2016
40.000			40.000	Residuo Mutuo DG 886/2016
	50.000		50.000	Fondo sanitario di parte corrente
600.000	300.000	300.000	1.200.000	Fondo sanitario di parte corrente

<b>AREA TECNOLOGICA (attrezzature sanitarie)</b>
Acceleratore lineare e opere impiantistiche
Sostituzione Gamma Camera S. Andrea
Ammodernamento altre tecnologie
Interventi straordinari per guasti accidentali

<b>4.503.000</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>	<b>5.303.000</b>	
1.810.000			1.810.000	DGR 946/2019
495.800			495.800	DGR 169/2020
880.000			880.000	DGR 169/2020
367.200			367.200	DGR 169/2020
600.000	300.000	300.000	1.200.000	Fondo sanitario di parte corrente
250.000			250.000	Donazioni
100.000	100.000	100.000	300.000	Fondo sanitario di parte corrente

<b>ARREDI</b>
---------------

€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 150.000	Fondo sanitario di parte corrente
----------	----------	----------	-----------	-----------------------------------

<b>TECNOLOGIE INFORMATICHE</b>
--------------------------------

€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 750.000	Fondo sanitario di parte corrente
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------------------------------

<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>
----------------------------

€ 7.853.000	€ 6.344.182	€ 6.280.000	€ 20.477.182
-------------	-------------	-------------	--------------

<b>TOTALE INVESTIMENTI FONDO SANITARIO CORRENTE</b>
---

€ 1.600.000	€ 1.050.000	€ 1.000.000	€ 3.650.000
-------------	-------------	-------------	-------------



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

---

Allegato 5) delibera n. 252 del 15/05/20

## **RENDICONTO FINANZIARIO 2020**

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2020
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	4.617.195
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.304.542
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	225.973
<b>Ammortamenti</b>		<b>7.147.709</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-7.040.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz.	
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>-7.040.000</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	440.000
(-)	pagamenti SUMAI	-220.000
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	0
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>220.000</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>0</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>327.709</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-350.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-350.000</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	950.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>950.000</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>0</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>927.709</b>

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-1.250.000
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-250.000
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-1.500.000</b>
(+)	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
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-1.800.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-4.503.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	0
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-6.303.000</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-7.803.000</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.250.000
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	5.625.291
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>0</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/( -)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
<b>(+)/( -)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>0</b>
<b>(+)/( -)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>0</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>6.875.291</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>0</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>0</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>



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

---

Allegato 6) delibera n. 252 del 15/05/20

## **MODELLO CE DI PREVISIONE 2020**

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		<b>A) Valore della produzione</b>	
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	397.774.493
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	391.941.643
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	383.949.482
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	358.427.433
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	25.522.049
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	12.496.049
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	13.026.000
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	7.992.161
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	5.832.850
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	4.600.000
	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	4.600.000
	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)	1.232.850
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	276.385
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	740.605
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	215.860
	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
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	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
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	0
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-1.600.000
	<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	-1.600.000
	<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	0
	<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	988.729
	<b>AA0271</b>	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</b>	0
	<b>AA0280</b>	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	700.000
	<b>AA0290</b>	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	248.729
	<b>AA0300</b>	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	30.000
	<b>AA0310</b>	<b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	10.000
	<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	19.545.715
	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	14.958.550
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.669.851
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	905.974
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	763.877
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	9.330
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	13.279.369
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	8.347.985
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.888.435
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	862.586
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	146.696
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	503.532
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	13.608
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	1.516.527
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	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	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	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	736.203
	AA0670	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	3.850.962
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	78.259
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.539.480
	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)	233.223
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	AA0750	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	2.277.780
	AA0760	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	0
	AA0770	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	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	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	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	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	320.661
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	45.855
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	274.806
	AA0880	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	1.957.119
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	593.340
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	593.340
	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	1.363.779
	<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>5.263.302</b>
	<b>AA0950</b>	<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC</b>	<b>5.147.400</b>
	<b>AA0960</b>	<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	<b>115.902</b>
	<b>AA0970</b>	<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>	<b>0</b>
	<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio</b>	<b>7.041.905</b>
	<b>AA0990</b>	<b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>	<b>620.204</b>
	<b>AA1000</b>	<b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>	<b>1.289.570</b>
	<b>AA1010</b>	<b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	<b>3.083.453</b>
	<b>AA1020</b>	<b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>	<b>1.724.000</b>
	<b>AA1030</b>	<b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>	<b>0</b>
	<b>AA1040</b>	<b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>	<b>324.678</b>
	<b>AA1050</b>	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>
	<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.637.831</b>
	<b>AA1070</b>	<b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	<b>516.197</b>
	<b>AA1080</b>	<b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>	<b>137.000</b>
	<b>AA1090</b>	<b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>	<b>984.634</b>
	<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>432.929.755</b>
		<b>B) Costi della produzione</b>	
	<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>63.688.649</b>
	<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>62.973.581</b>
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	34.353.256
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	33.885.471
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	62.548
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	405.237
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0
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	0
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	359.393
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	359.393
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	24.214.119
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	17.210.726
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	167.136
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.836.257
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	118.851
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.410.812
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	11.720
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	249
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.505.181
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
	<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>715.068</b>
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	4.245
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	361.153

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	110.000
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	204.277
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	25.245
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	10.148
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	222.565.828
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	183.679.308
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	23.191.211
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	22.929.317
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	14.762.593
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.440.503
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.206.221
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.520.000
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	261.894
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	26.701.206
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	25.620.000
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)	1.081.206
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	17.413.910
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.952.185
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)	7.087.398
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	6.800.000
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	1.524.327
	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	330.000
	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	1.194.327
	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)	50.000
	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
	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	8.399.182
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	8.399.182
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	992.424
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	992.424
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	3.557.819
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	3.557.819
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	57.301.204
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9.592.776
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	38.020.052
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	9.049.900
	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	799.091
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.250.809
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	638.476
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>6.029.527</b>
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	6.029.527
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>8.503.785</b>
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	3.085.123
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.218.662
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	1.200.000
	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
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	<b>204.533</b>
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	204.533
	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
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>4.471.053</b>
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	391.053
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	4.080.000
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>15.315.727</b>
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.400.000
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	13.915.727
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)</b>	<b>2.668.447</b>
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	0
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area specialistica	2.646.312
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	0
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 52-58)	22.135
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 52-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro	0
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>788.452</b>
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	7.987
	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	740.605
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	39.860
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
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>3.470.489</b>

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	0
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	3.470.489
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	535.000
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	835.000
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	854.756
	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	1.180.100
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	65.633
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>4.670.339</b>
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	3.600.000
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.070.339
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
<b>S</b>	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>	<b>0</b>
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>38.886.520</b>
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>38.034.308</b>
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.000.000
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.330.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.000.000
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	585.000
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.415.000
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.020.000
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.912.000
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.813.000
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	623.000
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	134.749
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	250.000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.344.243
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	408.848
	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	408.848
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	14.198.468
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	14.198.468
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>602.024</b>
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	602.024
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	214.059
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	18.360
	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	351.900
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	17.705
	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) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	250.188
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	42.419
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	207.769
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	3.337.638
	<b>BA1920</b>	<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	122.638
	<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	0
	<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	2.910.000
	<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	0
	<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	5.000
	<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	300.000
<b>R</b>	<b>BA1980</b>	<b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	0
	<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	7.909.850
	<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	540.732
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	6.346.402
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.209.000
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	2.137.402
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	1.022.716
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.015.220
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	7.496
	<b>BA2061</b>	<b>B.4.D) Canoni di project financing</b>	0
<b>R</b>	<b>BA2070</b>	<b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	0
	<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	116.663.257
	<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	101.490.309
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	44.616.873
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	40.793.972
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	40.198.163
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	595.809
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.822.901
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.822.901
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
	<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	56.873.436
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	56.556.329
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	232.624
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	84.483
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	230.984
	<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	166.320
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	166.320
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
	<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	64.664
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	64.664
	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
	<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	5.756.339
	<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	109.998
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	63.421
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	46.577
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
	<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	5.646.341
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.617.793
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	18.933
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	9.615
	<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	9.185.625
	<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	1.013.445
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.013.445

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
	<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	8.172.180
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.944.403
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	227.777
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
	<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	2.029.383
	<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	619.636
	<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	0
	<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	1.409.747
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.046.732
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	363.015
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
	<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	7.147.709
	<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	225.973
	<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	6.921.736
	<b>BA2590</b>	<b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>	4.617.194
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	60.598
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.556.596
	<b>BA2620</b>	<b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	2.304.542
	<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	0
	<b>BA2640</b>	<b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	0
	<b>BA2650</b>	<b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>	0
	<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	0
	<b>BA2670</b>	<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	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
	<b>BA2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	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
	<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	633.867
	<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	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
	<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	440.000
	<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	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

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0
	<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	193.867
	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 Trattamenti 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	66.667
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	127.200
	<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	423.976.181
		<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
	<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	0
	<b>CA0020</b>	<b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>	0
	<b>CA0030</b>	<b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>	0
	<b>CA0040</b>	<b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>	0
	<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>	0
	<b>CA0060</b>	<b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>	0
	<b>CA0070</b>	<b>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	0
	<b>CA0080</b>	<b>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>	0
	<b>CA0090</b>	<b>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>	0
	<b>CA0100</b>	<b>C.2.E) Utili su cambi</b>	0
	<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	191.035
	<b>CA0120</b>	<b>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</b>	0
	<b>CA0130</b>	<b>C.3.B) Interessi passivi su mutui</b>	188.035
	<b>CA0140</b>	<b>C.3.C) Altri interessi passivi</b>	3.000
	<b>CA0150</b>	<b>C.4) Altri oneri</b>	0
	<b>CA0160</b>	<b>C.4.A) Altri oneri finanziari</b>	0
	<b>CA0170</b>	<b>C.4.B) Perdite su cambi</b>	0
	<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	-191.035
		<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
	<b>DA0010</b>	<b>D.1) Rivalutazioni</b>	0
	<b>DA0020</b>	<b>D.2) Svalutazioni</b>	0
	<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	0
		<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	0
	<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	0
	<b>EA0020</b>	<b>E.1.A) Plusvalenze</b>	0
	<b>EA0030</b>	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	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

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	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
	<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	0
	<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	0
	<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	0
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	0
	<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	8.762.539
		<b>Y) Imposte e tasse</b>	
	<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	8.641.716
	<b>YA0020</b>	<b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>	7.597.466
	<b>YA0030</b>	<b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>	769.913
	<b>YA0040</b>	<b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b>	274.337
	<b>YA0050</b>	<b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>	0
	<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	120.823

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	120.823
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	8.762.539
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0

Allegato 7) delibera n. 252 del 15/05/20

**MODELLO CE DI PREVISIONE 2020  
RICLASSIFICATO SECONDO LA NOTA DELLA  
REGIONE LIGURIA PROT. N. 63822 DEL 27/2/2019**

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		<b>A) Valore della produzione</b>	
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	393.174.493
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	391.941.643
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	383.949.482
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	358.427.433
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	25.522.049
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	12.496.049
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	13.026.000
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	7.992.161
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	1.232.850
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura IFA	0
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra IFA	0
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.232.850
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	276.385
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	740.605
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	215.860
	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
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	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
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	0
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-1.600.000
	<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	-1.600.000
	<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	0
	<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	988.729
	<b>AA0271</b>	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</b>	0
	<b>AA0280</b>	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	700.000
	<b>AA0290</b>	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	248.729
	<b>AA0300</b>	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	30.000
	<b>AA0310</b>	<b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	10.000
	<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	19.545.715
	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	14.958.550
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.669.851
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	905.974
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	763.877
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	9.330
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	13.279.369
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	8.347.985
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.888.435
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	862.586
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	146.696
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	503.532
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	13.608
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	1.516.527
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
<b>S</b>	<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	<b>0</b>
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
	<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>736.203</b>
	<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>3.850.962</b>
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	78.259
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.539.480
	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)	233.223
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>2.277.780</b>
	<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	<b>0</b>
	<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>0</b>
	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
<b>R</b>	<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>0</b>
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
	<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>320.661</b>
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	45.855
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	274.806
	<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>1.957.119</b>
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	593.340
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	593.340
	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	1.363.779
	<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>5.263.302</b>
	<b>AA0950</b>	<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC</b>	<b>5.147.400</b>
	<b>AA0960</b>	<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	<b>115.902</b>
	<b>AA0970</b>	<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>	<b>0</b>
	<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>7.041.905</b>
	<b>AA0990</b>	<b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>	<b>620.204</b>
	<b>AA1000</b>	<b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>	<b>1.289.570</b>
	<b>AA1010</b>	<b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	<b>3.083.453</b>
	<b>AA1020</b>	<b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>	<b>1.724.000</b>
	<b>AA1030</b>	<b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>	<b>0</b>
	<b>AA1040</b>	<b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>	<b>324.678</b>
	<b>AA1050</b>	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>
	<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.637.831</b>
	<b>AA1070</b>	<b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	<b>516.197</b>
	<b>AA1080</b>	<b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>	<b>137.000</b>
	<b>AA1090</b>	<b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>	<b>984.634</b>
	<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>428.329.755</b>
		<b>B) Costi della produzione</b>	
	<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>63.688.649</b>
	<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>62.973.581</b>
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	34.353.256
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	33.885.471
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	62.548
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	405.237
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0
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	0
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	359.393
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	359.393
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	24.214.119
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	17.210.726
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	167.136
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.836.257
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	118.851
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.410.812
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	11.720
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	249
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.505.181
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
	<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>715.068</b>
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	4.245
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	361.153

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	110.000
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	204.277
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	25.245
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	10.148
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>222.565.828</b>
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>183.679.308</b>
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>23.191.211</b>
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	22.929.317
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	14.762.593
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.440.503
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.206.221
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.520.000
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	261.894
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>26.701.206</b>
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	25.620.000
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)	1.081.206
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>17.413.910</b>
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.952.185
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)	7.087.398
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	6.800.000
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	1.524.327
	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	330.000
	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	1.194.327
	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)	50.000
	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
	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>8.399.182</b>
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	8.399.182
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>992.424</b>
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	992.424
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>3.557.819</b>
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	3.557.819
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>57.301.204</b>
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9.592.776
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	38.020.052
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	9.049.900
	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	799.091
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.250.809
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	638.476
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>6.029.527</b>
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	6.029.527
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>8.503.785</b>
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	3.085.123
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.218.662
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	1.200.000
	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
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	<b>204.533</b>
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	204.533
	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
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>4.471.053</b>
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	391.053
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	4.080.000
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>15.315.727</b>
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.400.000
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	13.915.727
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)</b>	<b>2.668.447</b>
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	0
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area specialistica	2.646.312
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	0
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	22.135
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - 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 intra-moenia - Altro	0
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>788.452</b>
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	7.987
	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	740.605
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	39.860
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
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>3.470.489</b>

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	0
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	3.470.489
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	535.000
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	835.000
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	854.756
	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	1.180.100
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	65.633
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	4.670.339
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	3.600.000
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.070.339
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	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>	0
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	38.886.520
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	38.034.308
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.000.000
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.330.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.000.000
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	585.000
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.415.000
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.020.000
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.912.000
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.813.000
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	623.000
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	134.749
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	250.000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.344.243
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	408.848
	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	408.848
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	14.198.468
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	14.198.468
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	602.024
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	602.024
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	214.059
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	18.360
	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	351.900
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	17.705
	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) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	250.188
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	42.419
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	207.769
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	3.337.638
	<b>BA1920</b>	<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	122.638
	<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	0
	<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	2.910.000
	<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	0
	<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	5.000
	<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	300.000
R	<b>BA1980</b>	<b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	0
	<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	7.909.850
	<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	540.732
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	6.346.402
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.209.000
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	2.137.402
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	1.022.716
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.015.220
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	7.496
	<b>BA2061</b>	<b>B.4.D) Canoni di project financing</b>	0
R	<b>BA2070</b>	<b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	0
	<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	116.663.257
	<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	101.490.309
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	44.616.873
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	40.793.972
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	40.198.163
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	595.809
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.822.901
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.822.901
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
	<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	56.873.436
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	56.556.329
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	232.624
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	84.483
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	230.984
	<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	166.320
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	166.320
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
	<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	64.664
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	64.664
	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
	<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	5.756.339
	<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	109.998
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	63.421
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	46.577
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
	<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	5.646.341
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.617.793
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	18.933
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	9.615
	<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	9.185.625
	<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	1.013.445
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.013.445

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
	<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	8.172.180
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.944.403
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	227.777
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
	<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	2.029.383
	<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	619.636
	<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	0
	<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	1.409.747
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.046.732
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	363.015
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
	<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	7.147.709
	<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	225.973
	<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	6.921.736
	<b>BA2590</b>	<b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>	4.617.194
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	60.598
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.556.596
	<b>BA2620</b>	<b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	2.304.542
	<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	0
	<b>BA2640</b>	<b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	0
	<b>BA2650</b>	<b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>	0
	<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	0
	<b>BA2670</b>	<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	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
	<b>BA2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	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
	<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	633.867
	<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	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
	<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	440.000
	<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	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

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0
	<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	193.867
	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	66.667
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	127.200
	<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	423.976.181
		<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
	<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	0
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0
	CA0050	C.2) Altri proventi	0
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0
	CA0110	C.3) Interessi passivi	191.035
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	188.035
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	3.000
	CA0150	C.4) Altri oneri	0
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0
	<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	-191.035
		<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0
	<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	0
		<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	0
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	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	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	0
	<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	0
	<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	0
	<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	0
	EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	0
	EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	0
	EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	0
R	EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
R	EA0330	<i>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	0
R	EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
	EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	0
S	EA0360	<i>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0
	EA0370	<i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	0
	EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	0
	EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	0
	EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	0
	EA0410	<i>E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0
	EA0420	<i>E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0
	EA0430	<i>E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0
	EA0440	<i>E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0
	EA0450	<i>E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	0
	EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	0
	EA0461	<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	0
R	EA0470	<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
	EA0480	<i>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</i>	0
S	EA0490	<i>E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0
	EA0500	<i>E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	0
	EA0510	<i>E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0
	EA0520	<i>E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0
	EA0530	<i>E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0
	EA0540	<i>E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0
	EA0550	<i>E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi</i>	0
	EA0560	<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>	0
	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	0
	<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	4.162.539
		<b>Y) Imposte e tasse</b>	
	<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	8.641.716
	<b>YA0020</b>	<b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>	7.597.466
	<b>YA0030</b>	<b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>	769.913
	<b>YA0040</b>	<b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b>	274.337
	<b>YA0050</b>	<b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>	0
	<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	120.823

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	120.823
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	8.762.539
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-4.600.000

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

Regione: Liguria

Sede: La Spezia

**Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 07/07/2020**

In data 07/07/2020 alle ore 10,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**SAVERIO REGGI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MARIA CORDELLA**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**DAVIDE VESCOVI**

Presente

Partecipa alla riunione in collegamento audio video la Dott.ssa Maria Cordella per ragioni di opportunità essendo la medesima residente in Roma.

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

Relazione al Bilancio di previsione 2020

<b>ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI</b>
---

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

formalizzazione della relazione al Bilancio di previsione 2020 che viene allegata al presente verbale e ne forma parte integrante.

La seduta viene tolta alle ore 14,40                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

null'altro da osservare.

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 07/07/2020 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE N.5 "SPEZZINO" DI LA SPEZIA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

- Dott. Saverio Reggi – Presidente

- Dott. Davide Vescovi – Sindaco effettivo

- Dott.ssa Maria Cordella – Sindaco effettivo in collegamento audio-video per motivi di opportunità, risiedendo la medesima a Roma,

Il Presidente fa preliminarmente presente che il fascicolo del bilancio preventivo è pervenuto all'organo di controllo durante il lockdown e che anche all'esito della situazione emergenziale, varie sono state le difficoltà ed i dilungamenti nell'iter di acquisizione e verifica della documentazione e nell'effettuazione dei necessari riscontri.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 252 del 15/05/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/05/2020 , con nota prot. n. 252

del 15/05/2020 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

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

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

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Commissario Straordinario, ha ritenuto opportuno conferire con i responsabili della Struttura complessa competente che hanno fornito, sia vie brevi che tramite l'esibizione dei documenti, tutti i raggugli richiesti.

Si desidera segnalare che il format non modificabile della piattaforma P.I.S.A. indica sempre la figura del direttore generale, mentre nel caso di specie, l'Azienda è retta dal Commissario Strardinario Dott.ssa Daniela Troiano.

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2020, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018</b>	<b>BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019</b>	<b>(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020</b>	<b>DIFFERENZA (B - A)</b>
Valore della produzione	€ 434.100.657,00	€ 435.574.540,00	€ 432.929.755,00	€ -1.170.902,00
Costi della produzione	€ 434.854.263,00	€ 426.589.067,00	€ 423.976.179,00	€ -10.878.084,00
Differenza + -	€ -753.606,00	€ 8.985.473,00	€ 8.953.576,00	€ 9.707.182,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -239.690,00	€ -306.096,00	€ -191.035,00	€ 48.655,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.494.134,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.494.134,00
Risultato prima delle Imposte	€ 500.838,00	€ 8.679.377,00	€ 8.762.541,00	€ 8.261.703,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.584.118,00	€ 8.679.377,00	€ 8.762.541,00	€ 178.423,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -8.083.280,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.083.280,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -1.170.902,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi c/esercizio	€ 4.542.905,00
	Rettifica contributi	€ 241.130,00
	Utilizzo F.di quote inutilizzate es. precedenti	€ -2.349.556,00
	Ricavi prestazioni sanit. e socio sanitarie	€ -230.132,00
	Concorsi recuperi e rimborsi	€ -4.062.608,00
	Compartecipazioni Ticket	€ -141.429,00
	Quote contributi c/capitale	€ 699.496,00
	Altri ricavi e proventi	€ 129.293,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -10.878.084,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisto beni	€ 284.006,00
	Acquisto servizi	€ -6.089.330,00
	Acquisto servizi non sanitari	€ 282.465,00
	Manutenzioni e riparazioni	€ 264.173,00
	Godimento beni di terzi	€ -252.224,00
	Spese del personale	€ 2.240.488,00
	Oneri diversi di gestione	€ -2.871.648,00
	Ammortamenti	€ 20.000,00
	Accantonamenti	€ -4.307.718,00
	Svalutazioni	€ -110.000,00
	Variazione rimanenze	€ -338.297,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 48.655,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi passivi	€ -48.655,00
	Interessi attivi	
	Altri proventi finanziari	

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -1.494.134,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -5.705.384,00
	Oneri straordinari	€ 4.211.249,00

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

Per quanto attiene le partite straordinarie, si desidera precisare che nel corso dell'anno 2018 l'Ente ha registrato proventi straordinari per € 5.705.384 ed oneri straordinari per € 4.211.249; in sede di preventivo 2020 non risultano, di converso, contabilizzati proventi ed oneri di natura straordinaria.

Annotano, inoltre gli scriventi, accantonamenti tutto sommato modesti, seppur assai dettagliati da parte della direzione e conformi alle espresse indicazioni regionali.

Il Collegio osserva al riguardo che comunque trattasi di bilancio preventivo.

Rileva inoltre l'organo di controllo che, il davvero significativo gradiente positivo preventivato per la componente di costo inerente l'acquisto di servizi sanitari, ove scomposto nelle sue più significative componenti, appare per determinate voci, connesso a differenti modalità di contabilizzazione, mentre per altri comparti, appalesa i più recenti andamenti di voci che sotto certi profili non appaiono governabili dall'azienda.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:  
null'altro.

... *omissis* ...