

BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2020

Risultato di esercizio 2020

L'esercizio 2020 si è chiuso con un

UTILE DI ESERCIZIO di

€ 1.422. 458

Destinazione utile 2020

- La Regione Liguria ha stabilito che l'utile di esercizio 2020 (€ 1.422.458) sia destinato:
 - a) alla copertura del disavanzo dovuto al ricalcolo degli ammortamenti a seguito del D.Lgs n. 118/2011 (€ 194.093);
 - b) alla copertura parziale del disavanzo 2004 (€ 1.228.365).



Asl3

Sistema Sanitario Regione Liguria

Risultato di esercizio

| Anni | Importo |
|-------------|----------------------|
| 2016 | € -27.032.099 |
| 2017 | € -17.612.485 |
| 2018 | € -14.896.394 |
| 2019 | € - 8.815.006 |
| 2020 | € 1.422.458 |

L'anno 2020 è stato caratterizzato dai costi sostenuti dall'Azienda per l'emergenza sanitaria a seguito della pandemia da COVID-19.

Nelle pagine successive vengono riportati i costi sostenuti suddivisi per tipologia

Rilevazione costi covid 2020

Nome Azienda: ASL 3 LIGURIA

| | | Tipologia di costo | Codice CE ² | COSTO EFFETTIVO al 31.12.2020 - CONSUNTIVO 2020 | | |
|----------------------------|--------|---|--|---|---------------------|----------------------|
| | | PERSONALE | | Emergenti covid | Ribaltati covid | Totale |
| Cura Italia L.n.27/2020 | 1 | Nuove assunzioni professioni sanitarie e medici specializzandi con incarichi di lavoro autonomo Art 2.bis | BA1410 | 2.001.762,27 | | 2.001.762,27 |
| | 2 | Incarichi di lavoro autonomo a personale medico e infermieristico collocato in quiescenza. Art. 2 bis comma 5 | BA1410 | 42.150,00 | | 42.150,00 |
| | 3 | Incarichi individuali a tempo determinato. Art 2.ter | BA2130 BA2170 BA2210 BA2390 YA0020 | 868.550,52 | | 868.550,52 |
| | 4 | Incremento ore specialistica ambulatoriale Art 2. sexies | BA0620 | | | - |
| | 5 | Unità speciali di continuità assistenziale Art 4 bis (ex dl 14 art.8) ¹ e art.1 comma 6 L.n. 77/2020 - azione 4 DGR n. 705/2020 piano territoriale | BA0450 BA1740 BA0220 BA0330 | 3.430.919,58 | | 3.430.919,58 |
| | 8 | Altre assunzioni di personale a tempo determinato necessarie per reclutare personale finalizzato ad una migliore gestione dell'emergenza in atto | | | | - |
| Rilancio L.n.77/2020 | 9 | Potenziamento dell'assistenza domiciliare (azione 2 DGR 705/2020) | BA1410 | 145.653,36 | | 145.653,36 |
| | 10 | Personale infermieristico (azione 3 DGR 705/2020) | | | | 0,00 |
| | 11 | Personale assistenti sociali (azione 5 DGR 705/2020) | BA1410 | 52.619,59 | | 52.619,59 |
| | 12 | Attività dei servizi territoriali per la ripresa delle attività scolastiche (azione 8 DGR 705/2020) | BA1410 | 218.239,57 | | 218.239,57 |
| | 13 | Azione di potenziamento dei Dipartimenti di prevenzione (azione 10 DGR 705/2020 - budget assegnato con nota 24596 del 4.9.2020) | BA2120 BA2200 BA2470 YA0020 | | | - |
| | 14 | Unità di personale da assumere o già assunte ai sensi degli art.2bis e 2 ter. nell'ambito del piano di potenziamento della rete ospedaliera (art 2 comma 7.L.n.77/2020) | | | | - |
| | 33 | Altro - Personale (costi ribaltati) | BA2120 BA2160 BA2200 BA2380 YA0020 | | 6.737.412,66 | 6.737.412,66 |
| | 34 | Altro - Personale (Decreto n. 4180/2020) | | 1.148.189,35 | | 1.148.189,35 |
| | 35 | Altro - Personale (Decreto n. 5695/2020) | BA2200 BA2340 BA2380 BA2430 | 775.687,40 | | 775.687,40 |
| | 36 | Altro - Personale (Decreto n. 5897/2020) | BA2470 YA0020 | 1.397.974,60 | | 1.397.974,60 |
| | 37 | Abbattimento liste d'attesa DGR 914/2020 - DECRETO 7580/2020 | | 1.526.636,38 | | 1.526.636,38 |
| | 37 BIS | Costo del personale addetto alla tracciabilità | BA2200 BA1400 BA2200 YA0020 | 226.128,22 | | 226.128,22 |
| | | TOTALE PARZIALE | | 11.834.510,84 | 6.737.412,66 | 18.571.923,50 |

Rilevazione costi covid 2020

Nome Azienda: ASL 3 LIGURIA

| | | Tipologia di costo | Codice CE ² | COSTO EFFETTIVO al 31.12.2020 - CONSUNTIVO 2020 | | |
|----------------------------|------------|--|--|---|-----------------|----------------------|
| | | BENI E SERVIZI | | Emergenti covid | Ribaltati covid | Totale |
| Cura Italia L.n.27/2020 | 6 | Stipula di contratti per l'acquisto di ulteriori prestazioni sanitarie da strutture private accreditate e non accreditate, purchè autorizzate. Art 3 comma 1 e 2 | BA0880 | 2.060.009,28 | | 2.060.009,28 |
| | 7 | Messa a disposizione di personale sanitario, locali ed apparecchiature da parte di strutture sanitarie private accreditate e non . Art 3 comma 3 | BA0620 BA0880 | | | - |
| | 15 | Farmaci (medicinali, emoderivati, soluzioni perfusionali, stupefacenti, galenici ..) | BA0040 BA0050 | 1.457.257,85 | | 1.457.257,85 |
| | 16 | Ossigeno | BA0051 | 293.501,02 | | 293.501,02 |
| | 17 | DPI | BA0330 | 2.493.817,84 | | 2.493.817,84 |
| | 18 | Dispositivi medici (guanti) | BA0220 | 413.557,29 | | 413.557,29 |
| | 19 | Dispositivi medici (altri Presidi) | BA0220 | 1.832.590,61 | | 1.832.590,61 |
| | 20 | Tamponi (costo da catalogo unico regionale) | BA0240 | | | - |
| | 21 | Acquisto di servizi di sanificazione (servizi pulizia, sanificazione automezzi) | BA1960 | 10.745,76 | | 10.745,76 |
| | 22 | Altro - Gruppo 120 (dialisi) | BA0220 | 27.057,28 | | 27.057,28 |
| | 23 | Altro - Gruppo 120 (Kit diagnostici, tamponi molecolari e tamponi rapidi) | BA0240 | 2.253.637,04 | | 2.253.637,04 |
| | 24 | Altro - Gruppo 120 | BA0240 | | | - |
| | 25 | Altro - Gruppo 120 (vaccini) | BA0260 | 253,35 | | 253,35 |
| | 26 | Altro - Gruppo 120 (disinfettanti senza AIC) | BA290 | 171.910,46 | | 171.910,46 |
| | 27 | Altro - Gruppo 125 (materiali di convivenza, cancelleria, materiale per riparazione, altro materiale non sanitario) | BA0330 BA0340 BA0350 BA0360 BA0370 | 99.972,21 | | 99.972,21 |
| | 28 | Gruppo 130 (manutenzione ordinaria immobili) | BA1920 | 296.285,91 | | 296.285,91 |
| | 29 | Gruppo 130 (altre manutenzioni ordinarie) | BA1960 | - | | - |
| | 30 | Gruppo 135 - Fatture intra (San Martino) esami | BA0540 | 84.232,07 | | 84.232,07 |
| | 30 BIS | Gruppo 135 - MMG/PLS Accordi integrativi Regionali | BA0430 BA0440 | 93.202,27 | | 93.202,27 |
| | 31 | Altro - Gruppo 135 (assistenza integrativa diversa, ossigeno terapia, consulenza da privato, PP.AA./ CRI) | BA0740 BA0790 BA1130 BA1400 BA1470 | 510.304,00 | | 510.304,00 |
| | 32 | Gruppo 145 (canoni noleggio attrezzature sanitarie) | BA2020 | - | | - |
| | 37 TRIS | Spese amministrative (Tracciabilità del virus) | BA1740 | 14.113,20 | | 14.113,20 |
| | 38 | Gruppo 180 (lavanderia, servizio trasporti, rifiuti, portierato, personale infermieristico GSAT, servizi sanitari di supporto...) | BA1580 BA1590 BA1630 BA1640 BA1740 | 2.643.150,19 | | 2.643.150,19 |
| | 39 | Gruppo 185 (ammortamenti) | BA2610 BA2620 | 143.590,91 | | 143.590,91 |
| | | TOTALE PARZIALE | | 14.899.188,54 | - | 14.899.188,54 |
| | 40 | Gruppo 190 (acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria su immobili con F.S.R.) | AA0250 | 1.711.627,73 | | 1.711.627,73 |
| | 41 | Gruppo 190 (acquisto attrezzature DGR 500/2020) | AA0250 | - | | - |
| | 42 | Gruppo 190 (accantonamenti) | BA2810 | 8.299.092,06 | | 8.299.092,06 |
| | | TOTALE³ | | 24.909.908,33 | - | 24.909.908,33 |

TOTALE COSTI COVID

| <i>Rilevazione costi covid 2020</i> | | | | |
|-------------------------------------|---|---------------------|----------------------|--|
| Nome Azienda: <u>ASL 3 LIGURIA</u> | | | | |
| Tipologia di costo | COSTO EFFETTIVO al 31.12.2020 - CONSUNTIVO 2020 | | | |
| | Emergenti covid | Ribaltati covid | Totale | |
| PERSONALE O ALTRA TIPOLOGIA | 11.834.510,84 | 6.737.412,66 | 18.571.923,50 | |
| BENI E SERVIZI | 24.909.908,33 | | 24.909.908,33 | |
| TOTALE | 36.744.419,17 | 6.737.412,66 | 43.481.831,83 | |

Personale Dipendente

| | |
|---|--------------|
| •N° personale T.I. presente al 31/12/2019 | 4.390 |
| •N° personale T.I. presente al 31/12/2020 | <u>4.246</u> |
| •Differenza | -144 |

| | Costi ordinari | Costi Covid |
|---|---------------------------|-------------------------|
| •Ruolo Sanitario | 172.198.761 | 2.989.700 |
| •Ruolo Professionale | 1.034.313 | 33.978 |
| •Ruolo Tecnico | 26.215.356 | 1.049.291 |
| •Ruolo Amministrativo | <u>19.433.845</u> | <u>308.314</u> |
| •Costo personale | 218.882.275 | 4.381.283 |
| •IRAP | <u>14.462.205</u> | <u>379.423</u> |
| •Totale costo personale 2020+IRAP | 233.344.480 | 4.760.706 |
| •Prestazioni aggiuntive+ind.missione | <u>1.533.259</u> | <u>1.182.459</u> |
| <u>TOTALE</u> | <u>234.877.739</u> | <u>5.943.165</u> |

TOTALE GENERALE

240.820.904

Costi

FARMACEUTICA CONVENZIONATA

| | |
|-------------------|------------|
| • COSTO ANNO 2019 | 89.958.537 |
| • COSTO ANNO 2020 | 86.336.593 |
| • Differenza | -3.621.944 |

I costi sono suddivisi in:

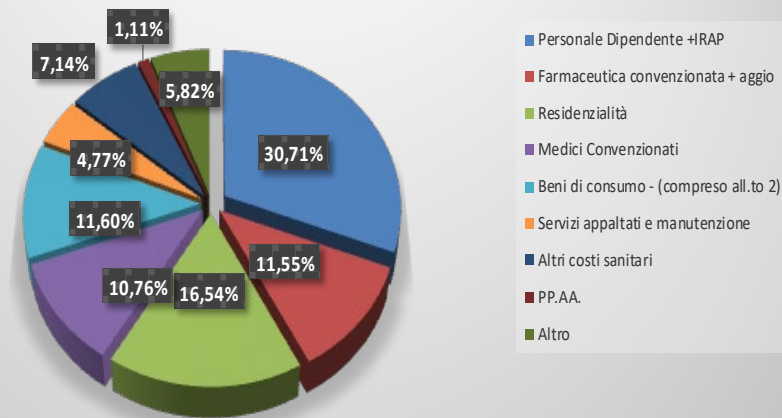
| | ANNO 2020 Costi ordinari e ribaltati | ANNO 2020 Costi COVID | ANNO 2020 Totale complessivo | ANNO 2019 |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|--------------|
| Personale dipendente + IRAP | € 234.878 | € 5.943 | € 240.821 | € 240.627 |
| Residenzialità | € 129.710 | € 0 | € 129.710 | € 131.652 |
| Ass.za farmaceutica (incl. Aggio) | € 90.571 | € 0 | € 90.571 | € 93.930 |
| Beni di consumo (compreso All. 2) | € 81.626 | € 9.361 | € 90.987 | € 81.408 |
| Medici generici e pediatri | € 60.018 | € 93 | € 60.111 | € 57.984 |
| Altri costi sanitari (protesica, integrativa, hospice, istituti accreditati...L.210/92.) | € 51.566 | € 4.446 | € 56.012 | € 54.928 |
| Servizi appaltati | € 34.083 | € 3.364 | € 37.447 | € 32.690 |
| SUMAI, G.M., Med. Servizi, emergenza t.le + IRAP | € 21.870 | € 2.393 | € 24.263 | € 21.873 |
| Manutenzioni e noleggi | € 13.275 | € 307 | € 13.582 | € 17.058 |
| Utenze, spese amministrative varie – Assicurazioni | € 13.210 | € 14 | € 13.224 | € 13,283 |
| Ammortamento e svalutazioni | € 11.542 | € 144 | € 11.686 | € 11.132 |
| PP.AA. | € 8.156 | € 510 | € 8.666 | € 8.597 |
| Altri costi (accantonamenti, tasse, sopravv. passive, aggiornamento – variazione rimanenze nel 2020 saldo positivo di € 5.680) | € -3.036 | € 10.199 | € 7.163 | € 7.415 |
| TOTALE BUDGET COSTI | € 747.469 | € 36.774 | € 784.243 | € 772.578 |



Asl3

Sistema Sanitario Regione Liguria

% Costi Anno 2020 per macrovoci



COMMENTO

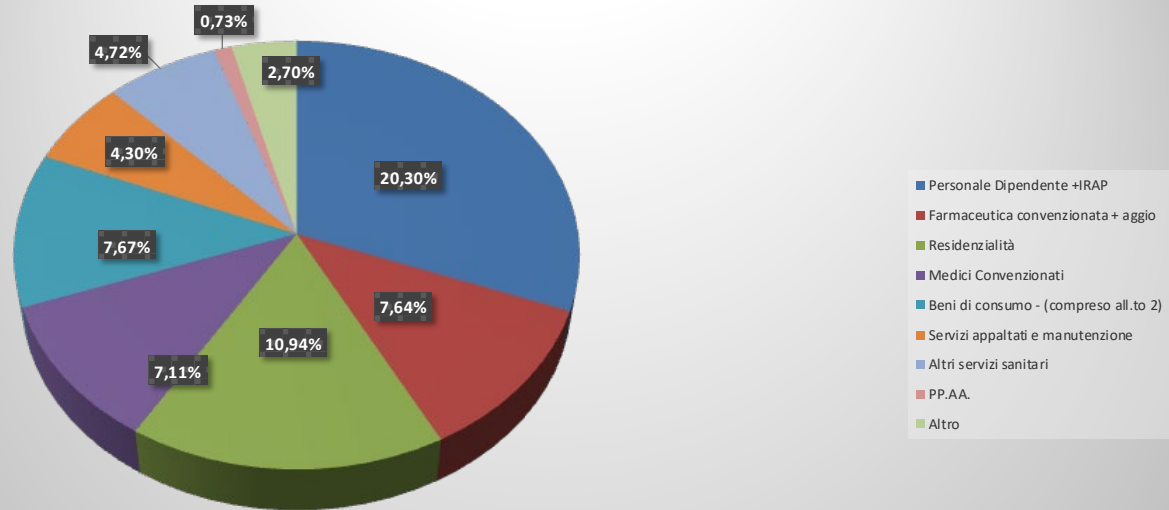
- Costo Personale: Il costo del personale dipendente per l'anno 2020 è di € **223.263.558** l'Irap relativa è di € **14.841.628** (Voce C.E. Y 1) a) per un totale complessivo di € **238.105.186**. Il costo del personale dell'anno 2020 è superiore di € 194.000 circa rispetto al bilancio di esercizio 2019. Nei costi del personale sono compresi costi COVID-19 per € **4.381.284,18** + costi IRAP per € **379.423,29** (somma delle voci del prospetto riepilogativo "Rilevazione costi COVID 2020" righe 3, 34, 35, 36, saldo rigo 37, 37BIS) e costi "ribaltati COVID-19 per € **6.319.397,99** + costi IRAP per € **418.014,67** (voce del prospetto riepilogativo "Rilevazione costi COVID 2020" rigo 33). L'Azienda ha rispettato complessivamente (costi ordinari e costi COVID) il limite di costo del personale stabilito dalla DGR n. 194 dell' 11 marzo 2020 in € 243.195.391.
- Residenzialità: Con DGR n. 480 del 4 giugno 2021 ad oggetto: "Ulteriori misure temporanee straordinarie di sostegno alle strutture residenziali extraospedaliere per la sostenibilità della rete di offerta nel periodo della pandemia da COVID-19, Annualità 2020." *La Regione Liguria eccezionalmente per l'anno 2020, alla luce dei maggiori costi covid sostenuti, ha previsto la revisione del sistema di remunerazione previsto dalle delibere di Alisa n. 72/2017, n. 73/2018 e n. 358/2019 mediante la sospensione del sistema della marginalità economica per tutte le aree di assistenza ospedaliera, ambulatoriale, anziani, disabili, salute mentale, npia, dipendenze, ecc Di riconoscere limitatamente ai servizi residenziali dei settori Anziani, Disabili, salute Mentale, Npia, Dipendenze, Aids e Hospice, la produzione piena 2020 rivalutata dell'1,8% finalizzata alla copertura parziale dei maggiori costi Covid gravanti su queste aree di assistenza".* Rispetto al 2019, a causa della pandemia, si è avuto una contrazione dei costi di € -1.942.000.
- Beni di consumo: Nel corso dell'anno l'attività ordinaria ha registrato un incremento dei costi per medicinali con AIC, per farmaci oncologici, per preparazioni iniettabili e orali, al maggior ricorso a farmaci innovativi, all'ampliamento delle indicazioni registrate da AIFA per farmaci oncologici non innovativi, ma ad alto costo, ad un incremento dei pazienti e ad un allungamento dei periodi di terapia. Anche in questo gruppo si sono registrati incrementi di costi legati alla pandemia da COVID-19
- Altri costi sanitari: in questa voce sono compresi i costi relativi all'assistenza protesica, integrativa, hospice, istituti accreditati ambulatoriali ed ospedalieri, la L.210/92 e altri. Il maggior oneri è dovuto principalmente ai maggior costi per l'assistenza ospedaliera da privati, l'ossigeno terapia, maggiori prestazioni da privati (piano regionale gioco d'azzardo e progetto Antola-Tigullio entrambi finanziati da ALISA), maggior onere borsisti. In questo gruppo rientrano i maggiori costi legati all'assunzione di personale CO.LI.PRO destinato all'assistenza dei malati da COVID-19



Asl3

Sistema Sanitario Regione Liguria

% Rapporto costi anno 2020 per macrovoci sul valore della produzione



COSTI RESIDENZIALITA'

| Tipologia | | Costi 2020 | Costi 2019 |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|
| Anziani | Residenzialità e semiresidenzialità | 48.875.731 | 51.810.868 |
| | Ass. ambulatoriale Gigi Ghirotti | 40.480 | |
| | Ass. domiciliare terapia dolore Gigi Ghirotti (Nel 2020 passata ad altro conto economico «Altri costi sanitari») | | 815.480 |
| | | 48.916.211 | 52.626.348 |
| Disabili | Residenzialità | | |
| | Semiresidenzialità | | |
| | Trattamenti ambulatoriali - Visite specialistiche | 42.036.364 | 42.976.147 |
| | Ex op disabili | | |
| | Fuori regione | | |
| | Poli scolastici | 219.940 | 242.718 |
| | SLA "Ospedale La Colletta" | 959.2498 | 1.170.164 |
| | | 43.215.553 | 44.389.029 |
| Salute Mentale | Residenzialità | | |
| | Semiresidenzialità | 21.972.387 | 19.384.014 |
| | Fuori Regione (Ad Hoc + Giudice Tutelare) | | |
| | Minori con problemi psichici | 7.924.308 | 7.797.818 |
| | | 29.896.695 | 27.181.832 |
| Dipendenze | Residenzialità | 5.932.392 | 5.570.007 |
| | Semiresidenzialità | | |
| | | 5.932.392 | 5.570.007 |
| AIDS | Residenzialità | 1.614.911 | 1.756.898 |
| | Assistenza domiciliare | | |
| | Fuori Regione | 55.000 | 55.000 |
| | Progetto Fenice | 79.000 | 73.000 |
| | | 1.748.911 | 1.884.898 |
| Totale | | 129.709.762 | 131.652.114 |