

PDEL-417-2023



DELIBERAZIONE

S.C. BILANCIO E CONTABILITA'

OGGETTO: Aggiornamento deliberazione del Direttore Generale n. 581 del 30/11/2022 ad oggetto: “Bilancio economico di previsione per l’esercizio 2023. Presentazione schema” a seguito indicazioni di Regione Liguria ed A.Li.Sa e della D.G.R. n. 659 del 7 luglio 2023.

Il Direttore della Struttura Complessa Bilancio e Contabilità;

Vista la deliberazione del Direttore Generale n. 581 del 30 novembre 2022 ad oggetto: “Bilancio economico di previsione per l’esercizio 2023. Presentazione schema”;

Considerato che la Regione Liguria e l’Agenzia Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.Li.Sa.) con nota congiunta n. 5413 del 14 marzo 2023 ad oggetto: “Budget 2023 – Bilancio di previsione” ha fornito indicazioni per la predisposizione del bilancio stesso;

Dato atto che la sopradetta nota invita:

“... le aziende ad effettuare quelle azioni di efficientamento e razionalizzazione dei costi necessarie per mantenere l’equilibrio economico-finanziario del SSR.

Gli importi di budget alla luce delle considerazioni appena descritte sono riportati nell’allegato 1 inclusivo delle informazioni di dettaglio. Si raccomanda di inviare i CE previsionali, nel formato standard, entro il 17 Marzo p.v. e di rimanere in attesa di una conferma da parte del Dipartimento Salute-Alisa per il caricamento dei dati sulla piattaforma NSIS” definendo risorse per la ASL 3, in € 757.141.359.

Dato atto che l’allegato n. 1) della nota prevede:

Per la compilazione del Bilancio di Previsione 2023 si forniscono le seguenti indicazioni.

- *L’ammontare Fondo sanitario indistinto dovrà essere pari ad € 724.339.363,00 inclusivo di euro 595.000 finalizzati all’assorbimento delle liste di attesa dei Centri ambulatoriali riabilitativi (CAR) e all’ampliamento delle prestazioni dei CAR stessi e dei centri diurni accreditati per i minori disabili (semi residenzialità); il finanziamento è destinato anche a coprire i costi emergenti derivanti dall’attività delle aree sanitarie temporanee per l’assistenza post ricovero ospedaliero per patologie infettive no covid;*
- *Il Fondo sanitario vincolato (codice CEAA0040) dovrà essere pari ad € 26.040.076,00 come di seguito rappresentato:*

-

<i>Riparto borse di studio MMG</i>	<i>Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria a favore detenuti tossicodipendenti</i>	<i>Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria</i>	<i>Superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (EX OPG)</i>	<i>Obiettivi di Piano DGR 1303/2022</i>	<i>Farmaci innovativi DGR 985/2022</i>	<i>Quota finanziamento statale COVID + costi energetici DGR 1340/2022</i>	Totale risorse vincolate
1.812.153,00	210.000,00	3.190.490,00	675.824,00	9.357.128,00	3.203.522,00	7.590.959,00	26.040.076,00

- Non sono previste risorse regionali a copertura da inserire nel codice AA0080;
- Per quanto riguarda i rimborsi a titolo di Pay back provenienti dalla Regione l'importo da contabilizzare è il seguente € 6.761.920,00;
- I valori di mobilità attiva e passiva intra ed extra regionale ed internazionale sono riepilogati nelle seguenti tabelle. In merito si precisa di non inserire in voci R le fatturazioni attive e passive nei confronti delle altre Aziende sanitarie, Policlinici ed Istituti di ricerca, al fine di rispettare la quadratura tra la mobilità attiva e passiva intra regionale a meno che non siano quadrate con le altre Aziende appartenenti al SSR. Per quanto riguarda le fatturazioni nei confronti delle aziende pubbliche extra regione si ricorda che vanno contabilizzate in voci SS.

MOBILITA' SANITARIA INTRA REGIONALE						
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
Aziende	ASL residenza					Totale Regione
	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	ASL 5	
<i>ASL 1</i>	59.397.965,00	1.243.654,00	236.280,00	53.605,00	8.872,00	60.940.376,00
<i>ASL 2</i>	11.106.899,00	98.015.882,00	3.960.504,00	817.708,00	378.613,00	114.279.606,00
<i>ASL 3</i>	799.118,00	1.653.568,00	62.475.404,00	937.077,00	550.976,00	66.416.143,00
<i>ASL 4</i>	83.180,00	171.520,00	3.737.434,00	37.676.216,00	1.633.258,00	43.301.608,00
<i>ASL 5</i>	17.412,00	42.777,00	286.648,00	281.179,00	61.829.067,00	62.457.083,00
<i>Ospedale Policlinico San Martino</i>	6.237.663,00	9.758.644,00	147.424.985,00	14.262.777,00	7.149.277,00	184.833.346,00
<i>IRCCS G. GASLINI</i>	3.732.091,00	5.133.747,00	22.412.074,00	3.503.302,00	2.742.534,00	37.523.748,00
Totale Liguria	81.374.328,00	116.019.792,00	240.533.329,00	57.531.864,00	74.292.597,00	569.751.910,00
ASSISTENZA AMBULATORIALE						
Aziende	ASL residenza					Totale Regione
	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	ASL 5	
<i>ASL 1</i>	40.879.184,00	723.982,00	206.885,00	14.228,00	10.149,00	41.834.428,00
<i>ASL 2</i>	2.178.728,00	37.594.000,00	748.179,00	32.879,00	16.483,00	40.570.269,00
<i>ASL 3</i>	207.846,00	812.936,00	55.260.652,00	492.977,00	125.387,00	56.899.798,00

ASL 4	8.479,00	24.444,00	1.317.568,00	16.314.673,00	309.624,00	17.974.788,00
ASL 5	10.750,00	28.478,00	159.839,00	718.070,00	30.438.593,00	31.355.730,00
Ospedale Policlinico San Martino	1.089.645,00	1.758.168,00	47.790.202,00	3.965.513,00	1.080.379,00	55.683.907,00
IRCCS GASLINI	327.816,00	518.959,00	4.003.783,00	482.001,00	276.869,00	5.609.428,00
Totale Liguria	44.702.448,00	41.460.967,00	109.487.108,00	22.020.341,00	32.257.484,00	249.928.348,00
FILE F						
Aziende	ASL residenza					Totale Regione
	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	ASL 5	
Ospedale Policlinico San Martino	2.076.371,00	3.472.639,00	71.321.951,00	9.811.588,00	3.862.751,00	90.545.300,00
IRCCS GASLINI	522.579,00	1.500.020,00	6.657.137,00	673.597,00	539.492,00	9.892.825,00
Totale Liguria	2.598.950,00	4.972.659,00	77.979.088,00	10.485.185,00	4.402.243,00	100.438.125,00

MOBILITA' SANITARIA EXTRA REGIONALE		
Argomento	Attiva	Passiva
A-OSPEDALIERA	2.558.207,00	35.388.294,00
B- MEDICINA GENERALE	360.516,00	303.782,00
C- SPECIALISTICA AMBULATORIALE	1.106.348,00	6.795.486,00
DT-FARMACEUTICA TERRITORIALE	394.788,00	1.106.659,00
DF-SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DEI FARMACI	363.165,00	3.297.834,00
E- CURE TERMALI	0,00	234.642,00
G-TRASP.AMBUL. /ELISOCCORSO	0,00	1.130.834,00
Totale	4.783.024,00	48.257.531,00

MOBILITA' SANITARIA INTERNAZIONALE	
Attiva	Passiva
CODICE CE AA0600	CODICE BA1540
584.993,00	1.512.969,00

Inoltre in linea di massima non vanno valorizzate le voci del CE relative a:

- ✓ Contributi da regione (extra fondo);
- ✓ Perdite e svalutazioni su crediti;
- ✓ Variazione rimanenze;
- ✓ Accantonamenti, ad eccezione del premio operosità SUMAI;
- ✓ Rivalutazioni e svalutazioni finanziarie;

✓ *Proventi e oneri straordinari.*

Infine i ricavi ed i costi relativi a ICLAS (Villa Azzurra), Don Gnocchi e del fondo speciale per la gestione dei rischi di responsabilità civile devono essere contabilizzati solo dalle aziende capofila.

Vista la D.G.R. n. 659 del 7 luglio 2023 ad oggetto: “Definizione dei budget per l’esercizio 2023: formalizzazione del percorso e degli esiti del negoziato con Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R.” ha assegnato e confermato alla ASL 3 un fondo sanitario indistinto pari ad € 724.339.363. obiettivi di paino pari ad € 26.040.076 e payback farmaceutico per € 6.761.920 per un totale di € 757.141.359.

Considerato che, sempre nella stessa D.G.R. n. 659/2023, viene stabilito che : “*i Direttori generali delle Aziende/IRCCS/Enti del S.S.R. debbano procedere all’assegnazione formale ai Centri di Responsabilità e/o Centri di Costo interni del budget assegnato per l’esercizio 2023 sulla base della presente deliberazione, prevedendo espressamente che eventuali costi eccedenti l’ammontare delle risorse assegnate al singolo Centro di Responsabilità/di Costo debbano essere formalmente autorizzati dai Direttori stessi, che procedono contestualmente a indicare le necessarie misure compensative, al fine di garantire l’equilibrio complessivo*”;

Visto il budget 2023 predisposto ed assegnato ai centri di costo interni utilizzatori (Allegato E);

Considerato che sulla base di suddette indicazioni l’Azienda ha provveduto ad aggiornare il bilancio di previsione per l’anno 2023 approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 581 del 30 novembre 2022.

Visto l’articolo 25 del D.Lgs 118/2011 commi 2 e 3, che stabiliscono che “*2. Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall’articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni. 3. Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale.*”

Visto l’articolo 29 del D.Lgs n. 118/2011 comma 1 lettera b (così come modificato dall’articolo 1, comma 36, L. 24 dicembre 2012 n. 228) che stabilisce di iscrivere nell’esercizio 2023 il 100% del valore dei cespiti acquistati nell’anno 2023 utilizzando contributi in conto esercizio;

Richiamato, pertanto, lo schema di conto economico (allegato A), lo schema del modello CE (allegato B), la nota illustrativa (allegato C), il piano dei flussi di cassa prospettici (allegato D), il Budget 2023 (allegato E); il piano degli investimenti 2023/2025 (allegato F) e la relazione del Direttore Generale (allegato G);

Costatato che il regolamento per il funzionamento della Conferenza dei Sindaci, approvato dalla Regione Liguria con deliberazioni della Giunta n. 8530 del 9/12/1994 e n. 5361 del 23/12/1997, stabilisce

che il Direttore Generale trasmette al Comitato di rappresentanza lo schema di bilancio corredato dalla relazione del Collegio dei Sindaci e da ogni altra documentazione prevista per legge;

Preso atto che la Regione Liguria, con DGR 956 del 30/07/2013, ha stabilito che: “... qualora l’intesa non sia raggiunta entro 30 giorni dalla trasmissione degli schemi di provvedimento alla Conferenza, il Direttore Generale dell’Azienda sanitaria locale provvede con provvedimento motivato”;

Dato atto che la presente proposta è predisposta nell’ambito della sfera di competenza della struttura proponente, ai sensi del vigente atto di autonomia aziendale;

Preso atto che il Responsabile del Procedimento ai sensi della L.7.8.1990 n.241 e s.m.i., con l’apposizione della sottoscrizione sulla presente proposta, attesta la regolarità dell’istruttoria ed altresì la verifica operata dallo stesso di regolarità del procedimento e di conformità della procedura alle vigenti disposizioni legislative, regolamentari e/o contrattuali, nonché l’assenza di conflitto di interessi anche solo potenziale, per gli ambiti di competenza, ai sensi della normativa vigente e del vigente Codice di comportamento aziendale;

Precisato che con la sottoscrizione del presente atto il/i Dirigente/i proponente/i attesta/ attestano l’assenza di conflitto di interessi, anche solo potenziale, per gli ambiti di competenza, ai sensi della normativa vigente e del vigente Codice di comportamento aziendale e che, a seguito di quanto sopra riportato, il procedimento amministrativo e la presente correlata proposta, sono conformi alle vigenti disposizioni legislative, regolamentari e/o contrattuali che disciplinano la fattispecie trattata.

Precisato altresì che con la sottoscrizione del presente atto il Direttore della S.C. Bilancio e Contabilità attesta, per gli ambiti di competenza l’assenza di conflitto di interessi, anche solo potenziali, ai sensi della normativa vigente e del Codice di comportamento aziendale vigente e l’avvenuta verifica della regolarità contabile.

Visto il D.Lgs 30/12/1992, n° 502 e successive modificazioni;

Vista la L.R. 08/02/1995 n°10 e successive modificazioni;

Vista la L.R. 07/12/2006 n° 41 e successive modificazioni;

Visto per conformità alle direttive ed agli indirizzi aziendali dal Direttore del Dipartimento Tecnico Amministrativo;

PROPONE

1) di approvare il nuovo schema del bilancio economico di previsione 2023, sulla base delle indicazioni fornite da Regione Liguria ed A.Li.Sa. con nota prot. n. 5413 del 14 marzo 2023 ad oggetto: “Budget 2023 – Bilancio di previsione” e formalizzate con D.G.R. n. 659 del 7 luglio 2023, come risulta dai prospetti contabili allegati A), B) e dalla nota illustrativa allegato C), quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione, che evidenziano le sotto riportate risultanze finali:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	1.162.523.547
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	<u>-1.144.613.817</u>
DIFFERENZA	€	17.909.730
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	-142.763
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	<u>0</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	17.766.967
IMPOSTE SUL REDDITTO DI ESERCIZIO + IRAP	€	-17.766.967
RISULTATO DI ESERCIZIO	€	<u>0</u>

2) di trasmettere il presente provvedimento al Collegio di Direzione ai sensi dell'art. 19 comma 5 della Legge Regionale 41/2006, nonché al Collegio dei Sindaci, ai sensi del combinato disposto dalle deliberazioni della Giunta Regionale n. 8530 del 9/12/1994 e n. 5361 del 23/12/1997, e successivamente al Comitato di Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci per gli adempimenti di competenza;

3) di dare atto che l'originale della presente proposta, come deliberata e firmata digitalmente, costituita da un documento generato con mezzi informatici, è redatta in conformità alle disposizioni del Codice dell'Amministrazione digitale ed è conservata negli archivi informatici della A.S.L.3;

4) di dare atto che la presente deliberazione è composta da n. 7 pagine e dai seguenti allegati:

- A) Conto economico preventivo 2023 (pagine n. 2);
 - B) Modello ministeriale CE preventivo 2023 (pagine n. 16);
 - C) Nota illustrativa 2023 (pagine n. 37);
 - D) Piano dei flussi di cassa prospettici 2023 (pagine n. 3);
 - E) Assegnazione Budget 2023 (pagine n. 20);
 - F) Piano triennale degli investimenti 2023-2025 (pagine n. 4);
 - G) Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2023 (pagine n. 7);
- per un totale complessivo di n. 96 pagine;

firmato digitalmente da
 IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
 AI SENSI DELLA LEGGE 241/1990 e s.m.i.

(Gian Luigi Piombo)

Firmato da GIAN LUIGI PIOMBO
 Il 30/08/2023 (14:28:07)

firmato digitalmente da
 IL DIRETTORE DIPARTIMENTO IL DIRIGENTE
 S.C. BILANCIO E CONTABILITA'
 (Dott. Stefano Grego)

o suo sostituto

Firmato da DANIELA DUCCI
 Il 30/08/2023 (14:30:39)

firmato digitalmente e
 visto per la verifica della regolarità contabile da
 IL DIRETTORE
 S.C. BILANCIO E CONTABILITA'
 (Dott. Stefano Grego)
 o suo sostituto

Firmato da DANIELA DUCCI
 Il 30/08/2023 (14:30:57)

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO l'art. 3 D.Lgs. 502/1992 e s.m.i. ed in virtù dei poteri conferitigli dalla Regione Liguria;

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

PRESO ATTO delle sopra riportate attestazioni in merito alla legittimità, regolarità contabile e congruenza con le finalità istituzionali dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri favorevoli, conformi, ai sensi dell'art. 3. comma 1 quinquies, D.Lgs 30 dicembre 1992 n.502 e s.m.i e dell'art.22 L.R. 7.12.2006 n.41 e s.m.i., del Direttore Amministrativo o suo sostituto, del Direttore Sanitario, o suo sostituto e, per l'ambito di competenza, del Direttore Socio Sanitario f.f. o suo sostituto.

DELIBERA

- Di prendere atto della proposta sopra riportata, recependola integralmente nei termini indicati e, conseguentemente, per le motivazioni e secondo le modalità specificate nelle premesse, in particolare di approvarla e conseguentemente, in particolare, di procedere all'aggiornamento, ai sensi della nota di Regione Liguria ed ALISA n. 5413 del 14 marzo 2023 e della D.G.R. n. 659 del 7 luglio 2023, dello schema di bilancio di previsione 2023.

firmato digitalmente da

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Luigi Carlo BOTTARO

Firmato da LUIGI CARLO BOTTARO
Il 31/08/2023 (12:07:23)

firmato digitalmente da

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Avv. Rosa PLACIDO

o suo sostituto

Firmato da Rosa Placido
Il 31/08/2023 (10:11:50)

firmato digitalmente da

IL DIRETTORE SANITARIO
Dr.ssa Marta CALTABELLOTTA

o suo sostituto

Firmato da MARTA CALTABELLOTTA
Il 31/08/2023 (09:35:57)

firmato digitalmente da

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO f.f.
Dr. Gianlorenzo BRUNI

o suo sostituto

Firmato da gianlorenzo bruni
Il 31/08/2023 (09:57:57)

In caso di firma da parte di uno o più sostituti, il nominativo indicato nello spazio firme deve intendersi automaticamente sostituito da quello del soggetto che ha provveduto ad apporre la firma digitale, nel relativo ruolo.

Il presente atto viene inviato all'Albo Pretorio Informatico on-line dell'A.S.L. 3. A partire dalla data di pubblicazione l'atto acquisisce piena efficacia e piena conoscenza da parte dei terzi. Il provvedimento in oggetto resterà pubblicato per il tempo e con le modalità previste dalla vigente normativa (art. 124 Dlgs 18.8.2000 n.267, art. 32 L. 18.6.2009 n. 69, art. 8 D.Lgs. 14.3.2013 n. 33 e ss.mm.ii.).

SG/glp

M:\Contabilità\Bilancio\Anno 2023\BILANCIO DI PREVISIONE 2023\NUOVA APPROVAZIONE SCHEMA

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero Salute 29 marzo 2013	Previsione Anno 2023	Previsione Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	1.104.434.725	1.039.264.272	65.170.453	6,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.099.465.506	1.038.089.272	61.376.234	5,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.969.219	1.175.000	3.794.219	322,9%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A.	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	3.794.219	0	3.794.219	100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.175.000	1.175.000	-	0,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-5.234.500	5.234.500	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.500.000	3.500.000	-	0,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	18.584.902	19.444.483	-859.581	-4,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	11.520.902	12.610.983	-1.090.081	-8,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.046.000	4.571.500	474.500	10,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.018.000	2.262.000	-244.000	-10,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	11.203.920	10.153.448	1.050.472	10,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.542.000	7.900.000	1.642.000	20,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	12.700.000	11.250.000	1.450.000	12,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.558.000	3.117.000	-559.000	-17,9%
Totale A)	1.162.523.547	1.089.394.703	73.128.844	6,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	101.947.143	90.283.796	11.663.347	12,9%
a) Acquisti di beni sanitari	100.251.643	87.899.110	12.352.533	14,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.695.500	2.384.686	-689.186	-28,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	728.509.469	676.228.261	52.281.208	7,7%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	69.173.782	68.511.018	662.764	1,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	83.706.659	84.076.468	-369.809	-0,4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	89.861.942	51.646.010	38.215.932	74,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	51.054.000	46.821.800	4.232.200	9,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.413.000	6.357.900	55.100	0,9%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	13.481.000	14.636.000	-1.155.000	-7,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	223.587.219	218.380.308	5.206.911	2,4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	22.567.000	20.525.100	2.041.900	9,9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	85.782.922	85.232.382	550.540	0,6%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	234.642	541.261	-306.619	-56,6%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	10.642.834	10.061.686	581.148	5,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	55.852.500	50.101.850	5.750.650	11,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.440.000	3.419.000	21.000	0,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.809.500	1.983.000	-173.500	-8,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.552.500	6.245.000	-2.692.500	-43,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.349.969	7.689.478	-339.509	-4,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	49.006.200	52.958.270	-3.952.070	-7,5%
a) Servizi non sanitari	48.297.200	52.494.270	-4.197.070	-8,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	255.000	244.000	11.000	4,5%
c) Formazione	454.000	220.000	234.000	106,4%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministero Salute 29 marzo 2013</i>	Previsione Anno 2023	Previsione Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
4) Manutenzione e riparazione	9.223.000	10.705.440	-1.482.440	-13,8%
5) Godimento di beni di terzi	2.653.000	3.545.000	-892.000	-25,2%
6) Costi del personale	233.319.152	220.629.000	12.690.152	5,8%
a) Personale dirigente medico	69.687.220	68.680.000	1.007.220	1,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.443.607	10.271.500	-827.893	-8,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	118.529.731	93.964.000	24.565.731	26,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.951.000	2.681.000	270.000	10,1%
e) Personale comparto altri ruoli	32.707.594	45.032.500	-12.324.906	-27,4%
7) Oneri diversi di gestione	3.977.500	3.288.500	689.000	21,0%
8) Ammortamenti	13.566.200	11.711.800	1.854.400	15,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	459.200	451.500	7.700	1,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	9.257.500	8.357.500	900.000	10,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.849.500	2.902.800	946.700	32,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			-	-
11) Accantonamenti	2.412.153	3.055.351	-643.198	-21,1%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	600.000	600.000	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.812.153	2.455.351	-643.198	-26,2%
d) Altri accantonamenti			-	-
Totale B)	1.144.613.817	1.072.405.418	72.208.399	6,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	17.909.730	16.989.285	920.445	5,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.000	2.000	1.000	50,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	145.763	197.285	-51.522	-26,1%
Totale C)	-142.763	-195.285	52.522	-26,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze			-	-
b) Altri proventi straordinari			-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari			-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	17.766.967	16.794.000	972.967	5,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	17.466.967	16.494.000	972.967	5,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	15.811.500	14.814.000	997.500	6,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.225.467	1.430.000	-204.533	-14,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	430.000	250.000	180.000	72,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	-
2) IRES	300.000	300.000	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	17.766.967	16.794.000	972.967	5,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.104.434.725
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.099.465.506
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.073.425.430
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.050.272.763
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	23.152.667
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	10.075.667
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	13.077.000
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	26.040.076
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.969.219
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura I FA	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra I FA	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.794.219
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	3.794.219
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.175.000
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.175.000
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	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.	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO X

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	3.500.000
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.000.000
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.500.000
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	18.584.902
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.520.902
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.579.885
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	3.940.739
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.639.146
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	573.000
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	5.368.017
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.558.207
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.106.348
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	363.165
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	360.516
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	394.788
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO X

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	584.993
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera (fatturate direttamente)	
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.018.000
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.046.000
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	
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)	
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	5.046.000
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	11.203.920
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	76.000
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	2.000
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	2.000
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	3.049.500
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	304.500
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	2.090.000
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	655.000
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	8.076.420
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	6.761.920
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	6.761.920
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici	
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.314.500
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.542.000
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialista ambulatoriale e APA-PAC	9.506.000
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	36.000
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12.700.000
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	12.700.000
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.558.000
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	8.000
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	229.000
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	2.321.000
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.162.523.547
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	101.947.143

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	100.251.643
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	59.059.143
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	58.418.143
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	282.500
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	358.500
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	59.500
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	59.500
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	31.083.500
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	22.334.000
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.254.500
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.495.000
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.147.500
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	7.330.000
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	12.000
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	2.500
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	557.500
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.695.500
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	61.000
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	366.000
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	209.000
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	391.000
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	138.000
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	530.500

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	777.515.669
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	728.509.469
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	69.173.782
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	68.870.000
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	50.000.000
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	12.000.000
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.000.000
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.870.000
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregionale) - Mobilità extraregionale	303.782
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	83.706.659
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	82.600.000
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.106.659
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	89.861.942
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	54.226.456
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	6.795.486
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	13.112.000
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	15.728.000
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	15.728.000
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	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)	
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	51.054.000

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	50.354.000
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	700.000
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	6.413.000
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	6.413.000
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	13.481.000
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	13.481.000
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	223.587.219
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	178.057.925
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	35.388.294
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	7.965.000
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	7.965.000
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2.176.000
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	22.567.000
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	18.267.000
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	4.300.000
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	85.782.922
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	77.979.088
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3.297.834
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	4.506.000
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	234.642

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	234.642
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	10.642.834
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.130.834
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	9.512.000
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	55.852.500
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.412.500
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	53.140.000
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	1.300.000
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.440.000
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	3.400.000
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	40.000
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.809.500
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	500.000
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.175.000
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	134.500
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.552.500

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	160.000
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	3.392.500
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	737.500
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	959.500
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	110.000
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.585.500
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.349.969
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	950.000
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.887.000
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.512.969
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	49.006.200
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	48.297.200
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.639.000
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.886.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.860.000
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	342.000
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.518.000
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.564.000
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	6.939.000
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.788.000
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	977.000
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.443.000
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.783.000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.106.000

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	684.000
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	684.000
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	15.628.200
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	15.628.200
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	255.000
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	215.000
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	215.000
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	
	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	
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	40.000
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	40.000
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	454.000
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10.000
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	444.000
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	9.223.000
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.200.000
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.800.000
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.200.000
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	5.000
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	13.000
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	5.000
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.653.000
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	660.000
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.993.000
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	993.000

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.000.000
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA2080	Totale Costo del personale	233.319.152
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	197.660.558
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	79.130.827
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	69.687.220
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	68.668.220
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.019.000
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	9.443.607
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	9.172.607
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	10.000
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	261.000
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	118.529.731
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	115.789.231
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.740.500
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	928.500
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	928.500
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	928.500
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	14.058.500
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	383.500
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	383.500
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	13.675.000
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	13.675.000
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	20.671.594
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.639.000
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.303.000
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	336.000
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	19.032.594
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	19.032.594
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.977.500
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.668.500
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.309.000
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	860.000
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.449.000
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	13.566.200
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	459.200
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	13.107.000
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	9.257.500
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	57.500
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	9.200.000
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.849.500
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	2.412.153
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	600.000
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.812.153
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.812.153
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.144.613.817
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	2.000

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO X

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	2.000
	CA0050	C.2) Altri proventi	1.000
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.000
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	
	CA0110	C.3) Interessi passivi	145.763
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	145.763
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	
	CA0150	C.4) Altri oneri	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 142.763
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	
	DA0020	D.2) Svalutazioni	
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	

Allegato B)

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO CE
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	17.766.967
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	17.466.967
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	15.811.500
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.225.467
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	430.000
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	
	YA0060	Y.2) IRES	300.000
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	300.000
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	17.766.967
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

Data 27 luglio 2023



Asl3

Sistema Sanitario Regione Liguria

***NOTA
ILLUSTRATIVA***

ALLEGATO C

**Bilancio economico di previsione 2023
(Aggiornamento)**

LE RISORSE	3
NOTA ILLUSTRATIVA	3
ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO	10
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10
1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	10
2) RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	13
3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	14
4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	14
5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	16
6) COMPARTICIPAZIONI ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	16
7) QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	17
8) INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	17
9) ALTRI RICAVI E PROVENTI	17
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	18
1) ACQUISTI DI BENI	18
2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	20
3) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	29
4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONI	30
6) COSTO DEL PERSONALE	31
7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	33
8) AMMORTAMENTI	33
9) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI DEI CREDITI	33
10) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	33
11) ACCANTONAMENTI	34
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	34
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	35
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	35
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	35
FLUSSI DI CASSA	36
BUDGET COSTI 2023	36

Il budget previsto per l'anno 2023 è così riepilogato:

RICAVI	Importo
Fondo sanitario indistinto 2023	701.186.696
Funzioni	23.152.667
Saldo mobilità	349.086.067
Contributi da Regione vincolati	26.040.076
Contributo L. 210/1992	1.175.000
Finanziamento da ALISA	3.794.219
Pay back farmaceutico	6.761.920
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti	3.500.000
Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti da Regione	-
Ticket	9.542.000
Altre entrate proprie	9.594.000
Intramoenia + costi capitalizzati	17.746.000
Mobilità attiva intra regione ambulatoriale	1.639.146
Mobilità attiva intra regione ospedaliera	3.940.739
Mobilità attiva extra regione	4.783.024
Mobilità attiva internazionale	584.993
Totale ricavi	1.162.526.547
COSTI	
Costi previsti esercizio 2023	799.366.578
Costi non inseriti nel budget (Ft. Galliera)	950.000
Ricoveri extraregionali	2.176.000
Mobilità passiva intra regione ambulatoriale	54.226.456
Mobilità passiva intra regione ospedaliera	178.057.925
Mobilità passiva intra regione farmaci file F	77.979.088
Mobilità passiva extra regione	48.257.531
Mobilità passiva internazionale	1.512.969
Totale costi	1.162.526.547

NOTA ILLUSTRATIVA

Nell'ambito dei principi stabiliti dal D. Lgs. 502/92 relativo al riordino della disciplina in materia sanitaria, la Regione Liguria ha dettato le linee guida per la programmazione delle Aziende Sanitarie con la L.R. n. 10 del 8/2/1995 come integrata dalla L.R. n. 41/2006 entrambe modificate dalla L.R. n. 49 del 20 dicembre 2012.

Il bilancio di previsione è un bilancio economico che deve essere approvato dal Direttore Generale e viene redatto sulla base dei piani, dei programmi e dei progetti sulla base delle linee indicate dal Piano Sanitario Nazionale, da quello Regionale e dagli atti di programmazione adottati dagli organi regionali.

L'iter di approvazione prevede una prima deliberazione di approvazione dello schema di bilancio di previsione ed una seconda di adozione del bilancio con l'accoglimento delle eventuali osservazioni formulate. Infatti, la deliberazione di approvazione dello schema di bilancio di previsione deve essere inviata al Collegio Sindacale per il necessario parere, come previsto dalla DGR n. 5361 del 23/12/1997 che stabilisce:

“I Direttori Generali delle UU.SS.LL. e delle Aziende Ospedaliere adottano schemi di bilancio pluriennale di previsione, bilancio preventivo economico annuale, bilancio consuntivo di esercizio e li trasmettono al Collegio dei Revisori”. Non è previsto un termine entro il quale il Collegio debba esprimere il proprio parere.

Con la L.R. 41/06 all'art. 19 comma 5 lettera c) è stato introdotto l'obbligo per il Direttore Generale di ottenere anche il parere del Collegio di Direzione.

Ottenuti i suddetti pareri gli stessi, uniti allo schema del bilancio di previsione, dovranno essere presentati alla Conferenza dei Sindaci la quale, a questo punto, avrà un termine di 30 giorni previsto dalla normativa regionale (DGR n. 956 del 30 luglio 2013) per esprimere le proprie osservazioni.

Non appena verrà concluso l'iter previsto, l'Azienda dovrà adottare la deliberazione del bilancio di previsione e provvedere ad inviarla alla Regione Liguria.

Il D.Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” dispone all'articolo 25 che *“Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni. Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale per gli enti di cui alla lettera c) del comma 2 dell'articolo 19 e dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del direttore generale o del responsabile della*

gestione sanitaria accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale degli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale. Gli enti di cui alla lettera d), del comma 2 dell'articolo 19 predispongono un bilancio preventivo economico annuale, corredato da una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso, nonché da un piano degli investimenti che definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio dei revisori. Con delibera del direttore generale, il bilancio preventivo economico annuale, corredato dalla nota illustrativa, dal piano triennale degli investimenti e dalla relazione del collegio dei revisori, viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione.

Con la delibera di Giunta Regionale n. 956 del 30 luglio 2013 ad oggetto: “Modalità di controllo sugli atti contabili delle Aziende sanitarie locali 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” sono stati stabiliti i termini di presentazione dei bilanci aziendali.

L’Azienda, per rispettare la scadenza del 30 novembre indicata nella D.G.R. n. 956/2013, ha predisposto il progetto di Bilancio di Previsione 2023 alla luce delle informazioni conosciute, nelle more della formalizzazione delle indicazioni da parte degli uffici regionali competenti.

L’Azienda, pertanto, ha preferito redigere il progetto del Bilancio di previsione 2023 in osservanza di quanto già indicato per la redazione del bilancio preventivo dell’anno precedente con nota congiunta tra Regione Liguria ed ALISA n. 41625 del 31 dicembre 2021 ad oggetto: “Budget 2022 – Bilancio di previsione”, alla D.G.R. n. 147 del 4 marzo 2022 ad oggetto: “Assegnazione e definizione dei budget per l’esercizio 2022: formalizzazione del percorso e degli esiti del negoziato con Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R” ed agli aggiornamenti del F.S.V. di cui alla D.G.R. n. 985 del 7 ottobre 2022 ad oggetto: “Erogazione quote fondi vincolati 2022 da MEF per l’acquisto di Farmaci innovativi”.

Sulla base del CE del mese di ottobre 2022, rapportato ad anno al netto dei costi Covid-19, si è, quindi, proceduto alla predisposizione del quadro previsionale 2023 in considerazione delle sole nuove esigenze interne conosciute e ad approvarlo con delibera n. 581 del 30 novembre 2022 ad oggetto: “Bilancio economico di previsione per l’esercizio 2023. Presentazione schema”.

Successivamente Alisa con nota n. 5413 del 14 marzo 2023 ad oggetto: “Budget 2023 – Bilancio di previsione” ha fornito indicazioni per la predisposizione del bilancio di previsione 2023 indicando tra l’altro:

“Naturalmente alla luce dei budget a disposizione si invitano le aziende ad effettuare quelle azioni di efficientamento e razionalizzazione dei costi necessarie per mantenere l’equilibrio economico-finanziario del SSR.

Gli importi di budget alla luce delle considerazioni appena descritte sono riportati nell’allegato 1 inclusivo delle informazioni di dettaglio. Si raccomanda di inviare i CE previsionali, nel formato standard, entro il 17 Marzo p.v. e di rimanere in attesa di una conferma da parte del Dipartimento Salute-Alisa per il caricamento dei dati sulla piattaforma NSIS

Nell’allegato n. 1 viene riportato che:

Il budget assegnato ammonta ad euro 757.141.359.

Scheda tecnica per la compilazione del Bilancio di Previsione 2023

Per la compilazione del Bilancio di Previsione 2023 si forniscono le seguenti indicazioni.

- L’ammontare Fondo sanitario indistinto dovrà essere pari ad € 724.339.363,00 inclusivo di euro 595.000 finalizzati all’assorbimento delle liste di attesa dei Centri ambulatoriali riabilitativi (CAR) e all’ampliamento delle prestazioni dei CAR stessi e dei centri diurni accreditati per i minori disabili (semi residenzialità); il finanziamento è destinato anche a coprire i costi emergenti derivanti dall’attività delle aree sanitarie temporanee per l’assistenza post ricovero ospedaliero per patologie infettive no covid;
- Il Fondo sanitario vincolato (codice CEAA0040) dovrà essere pari ad € 26.040.076,00 come di seguito rappresentato:

<i>Riparto borse di studio MMG</i>	<i>Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria a favore detenuti tossicodipendenti</i>	<i>Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria</i>	<i>Superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (EX OPG)</i>	<i>Obiettivi di Piano DGR 1303/2022</i>	<i>Farmaci innovativi DGR 985/2022</i>	<i>Quota finanziamento statale COVID + costi energetici DGR 1340/2022</i>	<i>Totale risorse vincolate</i>
<i>1.812.153,00</i>	<i>210.000,00</i>	<i>3.190.490,00</i>	<i>675.824,00</i>	<i>9.357.128,00</i>	<i>3.203.522,00</i>	<i>7.590.959,00</i>	<i>26.040.076,00</i>

- Non sono previste risorse regionali a copertura da inserire nel codice AA0080;
- Per quanto riguarda i rimborsi a titolo di Pay back provenienti dalla Regione l’importo da contabilizzare è il seguente € 6.761.920,00;

– I valori di mobilità attiva e passiva intra ed extra regionale ed internazionale sono riepilogati nelle seguenti tabelle. In merito si precisa di non inserire in voci R le fatturazioni attive e passive nei confronti delle altre Aziende sanitarie, Policlinici ed Istituti di ricerca, al fine di rispettare la quadratura tra la mobilità attiva e passiva intra regionale a meno che non siano quadrate con le altre Aziende appartenenti al SSR. Per quanto riguarda le fatturazioni nei confronti delle aziende pubbliche extra regione si ricorda che vanno contabilizzate in voci SS.

MOBILITA' SANITARIA INTRA REGIONALE						
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
Aziende	ASL residenza					Totale Regione
	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	ASL 5	
<i>ASL 1</i>	<i>59.397.965,00</i>	<i>1.243.654,00</i>	<i>236.280,00</i>	<i>53.605,00</i>	<i>8.872,00</i>	<i>60.940.376,00</i>
<i>ASL 2</i>	<i>11.106.899,00</i>	<i>98.015.882,00</i>	<i>3.960.504,00</i>	<i>817.708,00</i>	<i>378.613,00</i>	<i>114.279.606,00</i>
<i>ASL 3</i>	<i>799.118,00</i>	<i>1.653.568,00</i>	<i>62.475.404,00</i>	<i>937.077,00</i>	<i>550.976,00</i>	<i>66.416.143,00</i>
<i>ASL 4</i>	<i>83.180,00</i>	<i>171.520,00</i>	<i>3.737.434,00</i>	<i>37.676.216,00</i>	<i>1.633.258,00</i>	<i>43.301.608,00</i>
<i>ASL 5</i>	<i>17.412,00</i>	<i>42.777,00</i>	<i>286.648,00</i>	<i>281.179,00</i>	<i>61.829.067,00</i>	<i>62.457.083,00</i>
<i>Ospedale Policlinico San Martino</i>	<i>6.237.663,00</i>	<i>9.758.644,00</i>	<i>147.424.985,00</i>	<i>14.262.777,00</i>	<i>7.149.277,00</i>	<i>184.833.346,00</i>
<i>IRCCS G. GASLINI</i>	<i>3.732.091,00</i>	<i>5.133.747,00</i>	<i>22.412.074,00</i>	<i>3.503.302,00</i>	<i>2.742.534,00</i>	<i>37.523.748,00</i>
<i>Totale Liguria</i>	<i>81.374.328,00</i>	<i>116.019.792,00</i>	<i>240.533.329,00</i>	<i>57.531.864,00</i>	<i>74.292.597,00</i>	<i>569.751.910,00</i>
ASSISTENZA AMBULATORIALE						
Aziende	ASL residenza					Totale Regione
	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	ASL 5	
<i>ASL 1</i>	<i>40.879.184,00</i>	<i>723.982,00</i>	<i>206.885,00</i>	<i>14.228,00</i>	<i>10.149,00</i>	<i>41.834.428,00</i>
<i>ASL 2</i>	<i>2.178.728,00</i>	<i>37.594.000,00</i>	<i>748.179,00</i>	<i>32.879,00</i>	<i>16.483,00</i>	<i>40.570.269,00</i>
<i>ASL 3</i>	<i>207.846,00</i>	<i>812.936,00</i>	<i>55.260.652,00</i>	<i>492.977,00</i>	<i>125.387,00</i>	<i>56.899.798,00</i>
<i>ASL 4</i>	<i>8.479,00</i>	<i>24.444,00</i>	<i>1.317.568,00</i>	<i>16.314.673,00</i>	<i>309.624,00</i>	<i>17.974.788,00</i>
<i>ASL 5</i>	<i>10.750,00</i>	<i>28.478,00</i>	<i>159.839,00</i>	<i>718.070,00</i>	<i>30.438.593,00</i>	<i>31.355.730,00</i>
<i>Ospedale Policlinico San Martino</i>	<i>1.089.645,00</i>	<i>1.758.168,00</i>	<i>47.790.202,00</i>	<i>3.965.513,00</i>	<i>1.080.379,00</i>	<i>55.683.907,00</i>
<i>IRCCS GASLINI</i>	<i>327.816,00</i>	<i>518.959,00</i>	<i>4.003.783,00</i>	<i>482.001,00</i>	<i>276.869,00</i>	<i>5.609.428,00</i>
<i>Totale Liguria</i>	<i>44.702.448,00</i>	<i>41.460.967,00</i>	<i>109.487.108,00</i>	<i>22.020.341,00</i>	<i>32.257.484,00</i>	<i>249.928.348,00</i>
FILE F						
Aziende	ASL residenza					Totale Regione
	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	ASL 5	
<i>Ospedale Policlinico San Martino</i>	<i>2.076.371,00</i>	<i>3.472.639,00</i>	<i>71.321.951,00</i>	<i>9.811.588,00</i>	<i>3.862.751,00</i>	<i>90.545.300,00</i>
<i>IRCCS GASLINI</i>	<i>522.579,00</i>	<i>1.500.020,00</i>	<i>6.657.137,00</i>	<i>673.597,00</i>	<i>539.492,00</i>	<i>9.892.825,00</i>

Totale Liguria	2.598.950,00	4.972.659,00	77.979.088,00	10.485.185,00	4.402.243,00	100.438.125,00
-----------------------	--------------	--------------	---------------	---------------	--------------	-----------------------

MOBILITA' SANITARIA EXTRA REGIONALE		
Argomento	Attiva	Passiva
<i>A-OSPEDALIERA</i>	2.558.207,00	35.388.294,00
<i>B- MEDICINA GENERALE</i>	360.516,00	303.782,00
<i>C- SPECIALISTICA AMBULATORIALE</i>	1.106.348,00	6.795.486,00
<i>DT-FARMACEUTICA TERRITORIALE</i>	394.788,00	1.106.659,00
<i>DF-SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DEI FARMACI</i>	363.165,00	3.297.834,00
<i>E- CURE TERMALI</i>	0,00	234.642,00
<i>G-TRASP.AMBUL. /ELISOCORSO</i>	0,00	1.130.834,00
Totale	4.783.024,00	48.257.531,00

MOBILITA' SANITARIA INTERNAZIONALE	
Attiva	Passiva
<i>CODICE CE AA0600</i>	<i>CODICE BA1540</i>
584.993,00	1.512.969,00

Inoltre in linea di massima non vanno valorizzate le voci del CE relative a:

- ✓ *Contributi da regione (extra fondo);*
- ✓ *Perdite e svalutazioni su crediti;*
- ✓ *Variazione rimanenze;*
- ✓ *Accantonamenti, ad eccezione del premio operosità SUMAI;*
- ✓ *Rivalutazioni e svalutazioni finanziarie;*
- ✓ *Proventi e oneri straordinari.*

Infine i ricavi ed i costi relativi a ICLAS (Villa Azzurra), Don Gnocchi e del fondo speciale per la gestione dei rischi di responsabilità civile devono essere contabilizzati solo dalle aziende capofila.

L'Azienda, sulla base delle indicazioni di Regione Liguria ed ALISA, ha proceduto alla redazione del nuovo modello CE previsionale 2023 con risultato a pareggio e trasmetto con nota n. 47368 del 28 marzo 2023.

La Regione Liguria con nota n. 2023-0643704 del 9 giugno 2023 ad oggetto: "Schema di Bilancio di previsione 2023" invita l'Azienda a procedere alla modifica del CE di previsione 2023 ed in particolare la voce AA0860 "Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici" in quanto presenta *"un rimborso relativo a prescrizioni effettuate da professionisti non dipendenti o in collaborazione con la ASL 3 che, secondo le intenzioni dell'Azienda, verrà richiesto alle strutture ospedaliere prescrittrici"*. *Dai documenti contabili trasmessi dalle Aziende sanitarie liguri a cui afferiscono i professionisti prescrittori non sono stati evidenziati costi specifici nei confronti di codesta Azienda correlate alla voce di rimborso per la suddetta causale. In una ottica di governance del sistema regionale, si ritiene necessario di non procedere all'iscrizione unilaterale di poste relative a ricavi (e conseguenti posizioni creditorie) nei confronti delle Aziende del sistema in quanto non trovano corrispondenza in costi (e conseguenti posizioni debitorie) delle Aziende stesse. Nell'attesa degli approfondimenti necessari sulle posizioni interaziendali relative al meccanismo procedurale del canale della Distribuzione diretta, si richiede di trasmettere il modello CE di previsione per l'esercizio 2023 deputato alla voce AA0860 "Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici" del rimborso suddetto (€ 17.100.000), garantendo, comunque, la convergenza dell'equilibrio di bilancio."*

L'Azienda con nota n. 91779 del 19 giugno 2023 ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2023: verifica revisione come da vs nota del 9/6/2023 prot. 2023-0643704" ha preso atto di quanto comunicato ribadendo *"la forte attenzione sulle modalità di erogazione dei prodotti sanitari all'interno del canale della Distribuzione diretta... Ciò non per evidenziare situazioni anomale messe in atto da altri operatori, ma per descrivere come l'incremento di spesa registrato nell'ultimo quinquennio sia di fatto fuori dal nostro controllo derivando per la maggior parte anche da farmaci erogati a seguito di prescrizioni effettuate da sanitari delle altre Aziende metropolitane."*

.....

Dalle analisi effettuate dagli uffici e dalle Direzioni di Struttura, possiamo stimare come possibile recupero (minori costi e/o maggiori ricavi), a tendere sull'emergente disavanzo di circa 17,1 milioni, con un impatto positivo di circa 5 milioni complessivi su base annua, che saranno inseriti nel nuovo Bilancio di Previsione 2023 come richiesto. Restiamo, comunque e

con queste risultanze, a totale disposizione degli uffici regionali per valutare assieme le modalità di ulteriore miglioramento circa l'impegno fino ad oggi garantito, che riteniamo, tuttavia, non possa prescindere dalle considerazioni fin qui descritte. Ciò chiaramente nel comune interesse di vedere adeguatamente valorizzata l'attività dell'azienda sanitaria e l'impegno di regione nel dare conseguentemente copertura finanziaria ai servizi promossi ed offerti alla popolazione.”

Successivamente L'Azienda con nota n. 96193 del 27 giugno 2023 ha provveduto ad inviare in Regione e ad ALISA il nuovo modello CE di previsione 2023 prospettando il pareggio di bilancio anche per l'anno in corso.

Con D.G.R. n. 659 del 7 luglio 2023 ad oggetto: “Definizione dei budget per l'esercizio 2023: formalizzazione del percorso e degli esiti del negoziato con Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R.” ha assegnato alla ASL 3 un fondo sanitario indistinto pari ad € 724.339.363. obiettivi di paino pari ad € 26.040.076 e payback farmaceutico per € 6.761.920 per un totale di € 757.141.359.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Lo schema di conto economico previsto dall'art. 26, comma 3 del D.Lgs 118/2011 è il documento riepilogativo dei componenti positivi e negativi della gestione, attraverso i quali si arriva alla determinazione del risultato d'esercizio.

Questo documento, redatto nella forma scalare, contrappone innanzitutto il valore della produzione ai costi della produzione; la differenza che si ottiene rappresenta una sorta di utile operativo aziendale, al quale, per determinare il risultato prima delle imposte, vanno aggiunti:

- i risultati della gestione finanziaria, costituiti da “proventi e oneri finanziari” e rettifiche di valore di attività finanziarie
- i risultati della gestione straordinaria, costituiti da “proventi e oneri straordinari”

Il prospetto del bilancio economico di previsione relativo all'anno 2023 di cui all'allegato A) alla deliberazione è stato confrontato con il bilancio di previsione 2022.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

A.1.a) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - DA REGIONE E PROV. AUT. PER QUOTA F.S. REGIONALE

I Conti di questo Gruppo rappresentano i fondi assegnati dalla Regione per il finanziamento delle attività istituzionali, e costituiscono la principale forma di ricavo per le Aziende Sanitarie.

- il gruppo 210.010 accoglie i Contributi in conto esercizio da Regione per quota fondo sanitario:

Per l'esercizio 2023, in questa voce, sono state indicati i ricavi di F.S.R. per € 724.339.363 e F.S.V. per € 26.040.076.

Si riporta, nella tabella sottostante la sintesi dei Contributi in c/esercizio 2023:

ASSEGNAZIONI	VALORE
Fondo sanitario indistinto	€ 701.186.696
Funzioni	€ 23.152.667
Fondo sanitario vincolato	€ 26.040.076
Saldo mobilità	<u>€ 349.086.067</u>
Totale	€1.099.465.506

Il totale della voce, pertanto, ammonta ad **€ 1.099.465.506**.

La differenza di € + 61.376.234, rispetto al CE di previsione 2022, è dovuta ad una maggiore assegnazione di F.S.R. per € 15.158.554, ad una maggiore assegnazione di F.S.V. per € 8.699.236 e ad un maggiore saldo di mobilità per € 37.518.444.

Si riporta di seguito il prospetto di sintesi relativo alla mobilità intra ed extra regionale, internazionale attiva e passiva inserita nel Bilancio di Previsione 2023:

MOBILITÀ ATTIVA E PASSIVA ANNO 2023

RICAVI

COSTI

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
215 005 010	Mobilità attiva extra regionale Ospedal	2.558.207,00
215 005 005 002	Mobilità attiva osped. Ausl 1	799.118,00
215 005 005 003	Mobilità attiva osped. Ausl 2	1.653.568,00
215 005 005 005	Mobilità attiva osped. Ausl 4	937.077,00
215 005 005 006	Mobilità attiva osped. Ausl 5	550.976,00
215 015 005 002	Mobilità attiva amb. Ausl 1	207.846,00
215 015 005 003	Mobilità attiva amb. Ausl 2	812.936,00
215 015 005 005	Mobilità attiva amb. Ausl 4	492.977,00
215 015 005 006	Mobilità attiva amb. Ausl 5	125.387,00
215 015 010	Mobilità attiva extra regionale ambulat	1.106.348,00
215 025 010	Mobilità attiva extra regionale med. Ge	360.516,00
215 020 010	Mobilità attiva extra regionale farmace	394.788,00
215 020 030	Mobilità attiva extra regionale farmace	363.165,00
215 030 030	Mobilità attiva extra regionale termale	-
215 050 065	Mobilità internazionale	584.993,00

TOTALE RICAVI	10.947.902,00
----------------------	----------------------

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
135 005 010	Mobilità passiva ospedaliera extra reg.le	35.388.294,00
135 025 010	Mobilità passiva amb. Ausl 3 Extra regionali	6.795.486,00
135 025 005 002	Mobilità passiva amb. Ausl 1	206.885,00
135 025 005 003	Mobilità passiva amb. Ausl 2	748.179,00
135 025 005 005	Mobilità passiva amb. Ausl 4	1.317.568,00
135 025 005 006	Mobilità passiva amb. Ausl 5	159.839,00
135 025 005 007	Mobilità passiva amb. A.O. S.Martino/IST	47.790.202,00
135 025 005 008	Mobilità passiva amb. Istituto Gaslini	4.003.783,00
135 055 026	Mob. passiva extra reg. trasporto - cure termal	234.642,00
135 035 015	Mobilità passiva extra regionale med. Generale	303.782,00
135 030 010	Mobilità passiva extra regionale farmaceutica	1.106.659,00
135 030 025	Mobilità passiva extra regionale farmaceutica Fil	3.297.834,00
135 090 025	Mobilità passiva extra regionale trasp. Amb-elisc	1.130.834,00
135 005 005 002	Mobilità passiva osped. Ausl 1	236.280,00
135 005 005 003	Mobilità passiva osped. Ausl 2	3.960.504,00
135 005 005 005	Mobilità passiva osped. Ausl 4	3.737.434,00
135 005 005 006	Mobilità passiva osped. Ausl 5	286.648,00
135 005 005 007	Mobilità passiva osped. A.O. S.Martino/IST	147.424.985,00
135 005 005 008	Mobilità passiva osped. Istituto Gaslini	22.412.074,00
135 030 006	Mobilità passiva FILE F San Martino	71.321.951,00
135 030 006	Mobilità passiva FILE F Gaslini	6.657.137,00
135 070 035	Mobilità internazionale	1.512.969,00

TOTALE COSTI	360.033.969,00
---------------------	-----------------------

SALDO MOBILITA'	349.086.067,00
------------------------	-----------------------

A.1.b) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (EXTRA FONDO)

1) Contributi da regione o Prov. Autonoma (extra fondo) vincolati:

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2023.

2) Contributi da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA:

3) Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2023.

Contributi da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA:

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2023.

4) Contributi da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo) - Altro

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2023.

5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)

In questa voce è iscritta la quota di finanziamento di cui alla delibera di ALISA n. 1 del 9 gennaio 2023 ad oggetto: "DGR 393 del 6 maggio 2022-poternziamento dell'offerta di prestazioni di diagnostica per immagini ai fini del contenimento dei tempi di attesa. Deliberazione ALISA n. 277/2022. Esito e adempimenti conseguenti" per € **3.794.219**, importo non presente nel 2022.

6) Contributi da altri soggetti pubblici

In questa voce è iscritta la quota di finanziamento attesa relativo al contributo di cui alla L. 210/92 per € **1.175.000** stesso valore indicato nel bilancio di previsione 2022.

A.1.c) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – PER RICERCA

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2023.

A.1.d) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – DA PRIVATI

Non è stato previsto alcun ricavo per l'esercizio 2023.

Il totale dei contributi c/esercizio 2023 si attestano in € **1.104.434.725** con un incremento di € 65.170.453 rispetto al bilancio di previsione 2022 per le motivazioni indicate.

2) *RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI*

Il piano degli investimenti di cui all'Allegato E) presenta investimenti finanziati con F.S.R. per € 3.693.000.

La Regione Liguria con nota n. 2023/0177915 del 15 febbraio 2022 ad oggetto: "Indicazioni propedeutiche alla chiusura del Bilancio di esercizio 2022." Al punto 2) stabiliva di "*..finalizzare ad investimenti effettuati nell'esercizio 2022 che hanno trovato copertura nella voce di Conto*

Economico 2022 “Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti”, l’importo degli “Utili portati a nuovo dell’esercizio 1995” ammontante ad euro 1.795.759 e la quota di euro 992.415,00 degli “Utili portati a nuovo dell’esercizio 1996” esposti nel Patrimonio Netto del Bilancio di esercizio 2021”.

Sulla base di tale indicazione è stato previsto di utilizzare, per le spese previste per gli investimenti nel corso dell’anno, la disponibilità del conto 050020005003 “Utili portati a nuovo dell’esercizio 1996” per € 3.228.409,50 ed € 464.590,50, la disponibilità presente nel conto 050015015 “Contributi da reinvestire”.

Pertanto non è stata prevista nessuna riduzione nell’esercizio 2023 come rettifica contributi in c/esercizio destinati ad investimenti con risorse proprie con un incremento di ricavi rispetto al bilancio di previsione 2022 di € 5.234.500.

3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI

In questa voce è stato indicato il valore presunto dell’utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati relativo ad anni precedenti per € **3.500.000** stesso valore indicato nel bilancio di previsione 2022.

4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

Questa voce comprende i ricavi della gestione caratteristica tipica dell’Azienda, provenienti sia dall’erogazione di prestazioni di servizi sia dalla cessione di beni.

Il gruppo registra gli introiti per prestazioni rese all’INAIL, INPS, enti previdenziali, per servizi resi ad altre Aziende sanitarie, a enti locali, a imprese e privati paganti. Comprende, altresì, i contributi per le spese d’ispezione e di controlli sanitari eseguiti dal servizio veterinario ai sensi dell’art. 3 del decreto Legislativo 15 gennaio 1992 n. 51, concernenti l’attuazione delle direttive n. 85/73/CEE e n. 88/409/CEE. Infine comprende i diritti per il rilascio di cartelle cliniche, di certificati, le multe, le ammende e le contravvenzioni dei vigili sanitari.

I ricavi che si prevedono di realizzare nel corso dell’anno 2023, sono specificatamente indicati di seguito:

A.4.a) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE – AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE:

In questa voce è compreso il ricavo previsto relativo ai seguenti conti:

- i conti 215.005.006/010, 215.015.007/010, 215.015.025, 215.020.010, 215.025.010, 215.050.005/010, 215.030.030) relativi a mobilità per attività di ricovero ospedaliero, per assistenza specialistica e diagnostica strumentale ed altre prestazioni socio-sanitarie.

Il totale previsto per l'anno 2023 è di € **11.520.902** di cui € 10.947.902 di mobilità attiva regionale, extraregionale ed internazionale. La contrazione dei ricavi rispetto all'esercizio precedente di € -1.090.081 dovuta per € -653.081 per minore mobilità attiva ed € 437.000 per minori entrate proprie.

A.4.b) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE - INTRAMOENIA

In questa voce è compreso il ricavo relativo al conto 260.005.006 per € **5.046.000** a titolo di proventi derivanti dall'attività libero professionale intramuraria con un incremento di € 474.500 rispetto al 2022, dovuto ad un'attesa ripresa delle attività.

A.4.c) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE - ALTRO

In questa voce è compreso il ricavo relativo a prestazioni di assistenza riabilitativa ed integrativa, ricavi per servizi sanitari diversi, altre prestazioni medico sanitarie e cessioni diverse come meglio dettagliato nella tabella sottostante:

Conto Economico - Dettaglio voce 4 c	Euro	Conto
Prestazioni ricov.osped.ro a soggetti privati della Regione	18.000	215.005.015
Prestazioni ricov.osped.ro a soggetti privati altre Regioni	8.000	215.005.020
Prestazioni assist.special.ca a soggetti privati della Regione	4.000	215.015.015
Prestazioni di ass.za riabilitativa a soggetti privati	828.000	215.035.015
Prestazioni di ass.za psichiatrica a soggetti privati	172.000	215.037.015
Prestazioni per servizi sanitari ad enti e soggetti privati	419.000	215.045.020
Proventi per diritti sanitari	101.000	215.045.021
Prestazioni per servizi attività dir. CEE 85/73 – 88/409	133.000	215.045.025
Prestazioni per rilascio cartelle cliniche, ect.	49.000	215.045.030
Diritti per rilascio certificazioni INAIL	0	215.045.035
Altre prestazioni sanitarie a soggetti privati (corrispettivi di servizi generali o sanitari erogati dall'Azienda)	286.000	215.050.015
TOTALE	2.018.000	

Il totale dei ricavi preventivati ammonta ad € **2.018.000**. La differenza rispetto al bilancio di previsione 2022 risulta di € -244.000. Si è provveduto ad allineare le entrate proprie in base al quanto contabilizzato nell'esercizio 2022.

Il totale dei ricavi preventivati per Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie a rilevanza sanitaria ammonta ad € **18.584.902** con un decremento complessivo di € -859.581 rispetto al bilancio di previsione 2022.

5) **CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI**

In generale rappresentano i ricavi appartenenti alla gestione ordinaria dell’Azienda pur non potendosi annoverare fra quelli della gestione caratteristica.

Si riporta di seguito la seguente tabella riepilogativa:

Conto Economico - Dettaglio Concorsi, recuperi e rimborsi	Euro	Conto
Concorsi, recuperi e rimborsi	17.000	220.005.015/020
Personale comandato verso terzi	575.000	220.015.005/006/008
Concorsi, recuperi e rimborsi	2.000	220.015.007
Rimborso per acquisto di beni da parte di altri soggetti pubblici	2.090.000	220.015.012
Recupero da soggetti diversi	1.025.000	220.015.015
Recupero da altri soggetti diversi	124.000	220.015.016
Recuperi da privati per quote cause legali	2.000	220.015.017
Recupero inabilità temporanea INAIL	531.000	220.015.020
Rimborsi da assicurazione	76.000	220.015.035
Rimborsi per Pay-Back	6.761.920	220015050-055
TOTALE	11.203.920	

Il totale dei ricavi preventivati ammonta ad € **11.203.920** con un incremento di € 1.050.472 dovuto alla somma algebrica tra un incremento del ricavo del Pay Back (+€ 1.863.472), e da un decremento delle entrate proprie di € -813.000. Nel presente CE di previsione 2023 le entrate proprie sono state allineate alla chiusura dell’esercizio 2022 e al netto dei ricavi del personale comandato (€ 150.000) presso le Aziende Sanitarie liguri come da indicazione regionale. Si registra in linea generale una riduzione dei ricavi specialmente del personale comandato (€ -725.000), recuperi da Regione (€ -118.000) da cessione beni e servizi all’OEI (€ -160.000) e maggiori rimborsi da soggetti vari (€ +190.000) rispetto a quanto preventivato nel bilancio di previsione 2022.

6) **COMPARTECIPAZIONI ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE**

Questa voce comprende le quote di compartecipazione alla spesa sanitaria comunemente denominate “ticket”, per l’erogazione di prestazioni di diagnostica strumentale, analisi di laboratorio, visite specialistiche, etc. Per l’esercizio 2023 sono preventivati ricavi per € **9.542.000**,

con un incremento rispetto al bilancio di previsione 2022 di € 1.642.000 a seguito della ripresa delle prestazioni effettuate per l'allentamento dall'emergenza da COVID.

7) **QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO**

I conti appartenenti a questo gruppo accolgono l'importo degli utilizzi degli specifici fondi per gli importi corrispondenti agli oneri sostenuti nell'esercizio.

In questa voce è compreso il conto 245.025.005 denominato "Utilizzo quota contributi in conto capitale" per € **12.700.000**, il cui impiego consente la sterilizzazione delle quote di ammortamento relative ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, con un incremento rispetto alla previsione 2022 di € 1.450.000 per maggior acquisto di apparecchiature elettromedicali, lavori di manutenzione straordinaria eseguiti anche utilizzando fondi del PNRR.

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

Per questa voce non è previsto alcun ricavo nell'esercizio 2023.

9) **ALTRI RICAVI E PROVENTI**

In questa categoria rientrano i proventi derivanti dalle locazioni attive, gli arrotondamenti e gli abbuoni/sconti attivi ed i ricavi aventi natura di attività commerciale.

Si riporta di seguito la seguente tabella riepilogativa:

Conto Economico - Dettaglio Concorsi, recuperi e rimborsi	Euro	Conto
Multe, ammende, contravv. direttamente erogate	1.088.000	215.045.040
Multe, ammende, contravv. erogate da altri enti	90.000	215.045.045
Proventi patrimoniali	229.000	235.010.005/010
Proventi diversi	804.000	235.015.005/015
Proventi per differenza classe camere a pagamento	8.000	260.010.005
Proventi da servizi vari al pubblico	88.000	260.015.010
Proventi per sperimentazioni di farmaci	80.000	260.005.025
Proventi per corsi di formazione	131.000	260.005.045
Proventi da distributori bibite, caffè, ecc.	40.000	260.020.015
TOTALE	2.558.000	

Il totale degli Altri ricavi e proventi preventivati ammonta ad € **2.558.000** con un decremento rispetto alla previsione 2022 di € -559.000 principalmente dovuto a minori introiti

sperimentazioni farmaci (€ -170.000), corsi di formazione (€ -69.000), proventi da distributori bibite (€ -260,000) multe e ammende (€ -82.000).

Il totale complessivo del valore della produzione previsto per l'esercizio 2023 ammonta ad € 1.162.523.547.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Questa sezione comprende tutti i costi della produzione inerenti la gestione ordinaria.

1) ACQUISTI DI BENI

In questa voce sono individuati tutti gli acquisti concernenti la gestione dell'Azienda per complessivi € 101.947.143 suddivisi in:

- a) **Acquisti di beni sanitari** € 100.251.643
- b) **Acquisti di beni non sanitari** € 1.695.500

Si rappresentano i costi più significativi dei prodotti sanitari:

Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2023	2022	Delta
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	59.059.143	47.074.000	11.985.143
Presidi chir. e mat. sanitario	18.954.000	17.246.760	1.707.240
Diagn. e reagenti laboratorio	6.872.500	7.850.000	-977.500
Vaccini	7.330.000	6.434.000	896.000
Materiale protesico	3.385.500	4.116.000	-730.500
Dialisi	700.000	1.506.000	-806.000
Altri diagnostici e reagenti	645.500	1.004.850	-359.350
Prodotti dietetici	2.147.500	1.602.000	545.500
Strumentario chirurgico	545.500	485.000	60.500
Altro materiale sanitario	612.000	580.500	31.500
Totale	100.251.643	87.899.110	12.352.533

L'acquisto di prodotti sanitari è riferito a:

- Attività legata alla distribuzione diretta dei farmaci a seguito di dimissioni ospedaliere anche non direttamente gestite dalle strutture aziendali ma dagli Enti ospedalieri dell'area metropolitana. Nel 2022 si è avuto un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di oltre 10.083.000 di euro dei costi per la distribuzione diretta dei farmaci.

La tabella sottostante espone il confronto tra i consumi del mese di dicembre 2021 con i consumi del mese di dicembre 2022 rapportati ad anno:

CONFRONTO FLUSSO FARMACI DICEMBRE 2021 - DICEMBRE 2022			
TIPOLOGIA	IMPORTO FLUSSO FARMACI 2021	IMPORTO FLUSSO FARMACI 2022	DIFFERENZA
Diretta farmaci, emoderivati, soluzioni perfusionali e stupefacenti (territoriale)	34.109.133,00	42.523.183,00	8.414.050,00
Diretta Ospedaliera farmaci, emoderivati, soluzioni perfusionali e stupefacenti	15.890.394,00	17.559.598,00	1.669.204,00
SUB TOTALE	49.999.527,00	60.082.781,00	10.083.254,00

- Prodotti per la gestione degli ospedali ed in particolare la prosecuzione dell’acquisto dei nuovi farmaci oncologici;
- Miglior gestione dei farmaci utilizzati nelle strutture aziendali, attraverso la revisione del Prontuario Terapeutico Ospedaliero, l’implementazione dei controlli delle giacenze dei farmaci nei magazzini di farmacia e di reparto, l’intensificazione delle ispezioni agli armadi di reparto da parte dell’U.O. Farmacia Ospedaliera, la definizione di linee guida per l’uso di particolari farmaci, in particolare sia i farmaci che incidono di più sulla spesa farmaceutica ospedaliera sia i farmaci che hanno una ripercussione sulla prescrizione territoriale dopo la dimissione;
- Implementazione dell’attività distributiva dei farmaci in PHT ad esclusiva distribuzione diretta, aumento della presa in carico di pazienti domiciliari seguiti sia presso altre aziende sanitarie che in Asl 3, incremento dell’offerta terapeutica in termini di nuovi medicinali, nuove forme farmaceutiche più consone all’uso domiciliare di auto somministrazione, ampliamento delle indicazioni autorizzate.
- Prosecuzione della campagna vaccinale ordinaria:
 - adeguato rifornimento degli ambulatori ordinari, compresi gli ambulatori consultoriali (Bexsero, Prevenar 13, Diftetall, HBVaxPro 10, Proquad, Tetravac, Triaxis, Gardasil 9, Shingrix)
 - rifornimento di vaccini alle Farmacie per la prosecuzione della Campagna Antinfluenzale (Influvac S Tetra)
 - rifornimento di vaccini ai Pediatri di Libera Scelta per la prosecuzione della Campagna Antinfluenzale (Vaxigrip)
 - rifornimento di vaccini ai Medici di Medicina Generale per la conclusione dei cicli vaccinali anti-Herpes Zoster iniziati (Shingrix)

- implementazione della Medicina dei Viaggi (Stamaril, Avaxim adulti)

L'incremento dei prodotti sanitari, rispetto all'esercizio precedente, è pari ad € 12.352.533, dovuto principalmente ai maggiori costi dei medicinali (in distribuzione diretta e oncologici), presidi, prodotti dietetici e vaccini.

Nella voce degli acquisti di prodotti non sanitari sono compresi i costi relativi ai materiali economale (guardaroba, pulizia, cancelleria, stampati), all'acquisto di combustibili ad uso trasporto, materiali di manutenzione e riparazione e altro materiale non sanitario. Con un decremento di € -689.186 rispetto al bilancio di previsione 2022, per minori acquisti di materiali di guardaroba e altro materiale non sanitario.

L'incremento complessivo della voce "Acquisto di beni", rispetto all'esercizio precedente, è pari ad € 11.683.347.

2) **ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI**

All'interno di questa voce sono raggruppati, essenzialmente, gli oneri sostenuti per l'assistenza e per i servizi erogati, in forma diretta, mediante convenzioni con soggetti privati (medici di base, specialisti) o con strutture private (farmacie convenzionate, case di cura, laboratori di analisi), ovvero, in forma indiretta, attraverso rimborsi, contributi, sussidi e assegni vari: in questo gruppo rientrano anche le consulenze sanitarie e tecniche.

I costi previsti per acquisti di servizi sanitari sono € **728.509.469** di cui € 360.033.969 di mobilità passiva intra ed extra regionale ed internazionale; pertanto i costi, al netto della mobilità ammontano ad € 368.475.500.

I costi sono articolati come segue:

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

Il costo previsto per l'esercizio 2023 per le convenzioni per l'assistenza sanitaria di base generica, l'assistenza pediatrica e il servizio di guardia medica è di € **69.173.782** di cui € 303.782 di mobilità. Il costo, al netto della mobilità, ammonta ad € 68.870.000.

Il numero dei medici convenzionati, alla data del 31/12/2022, è così suddiviso:

Medici Generici	465
Medici Pediatri	78
Medici Guardia Medica suddivisi in: - Continuità Assistenziale 33 titolari, 103 sostituti - Emergenza Territoriale 10 titolari e 5 sostituti	151
Medicina dei servizi 31 titolari e 2 sostituti	33

Rispetto alla previsione 2022, il bilancio di previsione 2023 presenta un incremento di € 662.764, dovuto ad una diminuzione della mobilità passiva per € -57.236 e ad incremento delle competenze dei medici convenzionati per € 720.000.

Le motivazioni dell'incremento sono dovute ai nuovi Accordi Collettivi Nazionali MMG e PLS in vigore dal 28 aprile 2022 di cui alla nota della Regione Liguria prot. n. 1070593 de 27/09/2022 che, per quanto riguarda i MMG ha incrementato le voci stipendiali legate alle scelte ed ha incrementato il valore del fondo ex art. 59 lettera b commi 1,2 3, e commi 15,16,17; mentre per i PLS si evidenzia che in data 28/04/2022 è entro in vigore il nuovo ACN che ha anch'esso incrementato le voci stipendiali legate alle scelte.

Inoltre è previsto l'incremento dei costi per i Medici di emergenza territoriale a seguito dell'entrata in vigore del nuovo Accordo Integrativo Regionale del 18/01/2022 che ha confermato ed anche raddoppiato alcune indennità già previste dai precedenti accordi e introducendone di nuove.

b) Acquisti di servizi sanitari – Farmaceutica

L'acquisto di farmaci per l'anno 2022 prevede una spesa di € **83.706.659** euro, di cui € 1.106.659 relativo a mobilità. Il costo della spesa farmaceutica convenzionata, al netto della mobilità, ammonta pertanto ad € 82.600.000, con un decremento di costi pari ad € -369.809 rispetto al 2022 dovuto ad un incremento della mobilità passiva per € 30.191 e ad un decremento preventivato della spesa dei farmaci presso le farmacie convenzionate per € -400.000.

c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

Rientrano in questa voce le:

- **Prestazioni di assistenza specialistica e diagnostica strumentale: convenzioni da servizio privato:** il costo delle prestazioni di assistenza specialistica e diagnostica strumentale da privato ammonta ad € **28.840.000** suddiviso come segue:
- **Convenzioni per assistenza medico specialistica interna:**
con l'Azienda sono convenzionati n° 196 medici specialisti titolari e n. 63 sostituti per un costo complessivo di € 13.112.000 con un incremento di € 996.500 rispetto all'esercizio precedente dovuto sia all'aumento di n. 15 unità (titolari) che principalmente dall'adozione del nuovo AIR (Accordi Integrativo Regionale) del 30/09/2022 e dall'incremento delle ore settimanali di attività.
- **Convenzioni per diagnostica strumentale da privati:**
questa voce prende in considerazione il contributo apportato dalle strutture private accreditate nell'erogazione di prestazioni specialistiche ambulatoriali e diagnostiche

a favore dei propri residenti per € 15.728.000, con un incremento di € 5.954.200 rispetto alla previsione 2022 dovuto:

- per € 3.794.219 a seguito della Delibera di ALISA n. 1 del 9 gennaio 2023 ad oggetto: “DGR n. 393 del 6 maggio 2022 – potenziamento dell’offerta di prestazioni di diagnostica per immagini ai fini del contenimento dei tempi di attesa. Deliberazione di ALISA n. 277/2022. Esito ed adempimenti conseguenti” il cui ricavo è stato indicato alla voce A 1 b) 6 del Conto economico;
- per € 2.159.981 per maggiori costi rispetto al bilancio di previsione 2022 ma in linea con i costi dell’esercizio 2022. Occorre precisare che in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2022 la Regione Liguria con nota n. 3787 del 4 gennaio 2022 ad oggetto: “Budget 2022 ASL 3” ha tra l’altro evidenziato la percorribilità, in via sperimentale per il secondo semestre 2022, dell’*autonomia nella definizione e gestione degli accordi contrattuali con gli erogatori privati accreditati* la quale *non deve comunque pregiudicare il raggiungimento degli obiettivi prestazionali per come concordati in sede di definizione del budget 2022*”.Pertanto alla luce di quanto sopra indicato l’Azienda, per rispettare il contenimento dei costi indicati dalla Regione Liguria, aveva previsto una riduzione delle prestazioni richieste ai privati del 20% rispetto alla produzione stimata del 2021. Successivamente la Regione Liguri con D.G.R. n. 517 del 7 giugno 2022 ad oggetto: “Disposizioni in merito alla remunerazione delle prestazioni erogate agli istituti privati accreditati con il Servizio Sanitario Regionale” ha stabilito che:

“...a decorrere dall’anno 2022 - nelle more dell’approvazione delle misure di aggiornamento e riordino delle tariffe relative alle prestazioni garantite dal Ssn: Alla revisione del sistema di remunerazione dei soggetti erogatori accreditati con il SSR, previsto dalle citate deliberazioni di A.Li.Sa. nn. 72/2017, 73/2018 e 358/2019, attraverso la revoca delle disposizioni relative al sistema di marginalità economica per tutte le aree di assistenza ospedaliera, ambulatoriale, anziani, disabili, salute mentale, Npia, dipendenze etc.;

Al conseguente riconoscimento, alle stesse strutture, della produzione piena, nei limiti dei tetti apposti ai budget dei soggetti privati accreditati nonché del budget complessivo assegnato alle singole Aziende del Servizio Sanitario Regionale, senza l’applicazione del sistema di regressione tariffaria;

Alla revoca della disposizione regionale vigente secondo la quale i pazienti psichiatrici e disabili inseriti in struttura sociosanitaria, al raggiungimento dei 65 anni vengono valutati dal medico competente della ASL, in presenza del Direttore sanitario della struttura e, laddove le condizioni cliniche siano assimilabili a quelle geriatriche tipiche del processo di invecchiamento fisiologico, la tariffa giornaliera viene decurtata del 30%.

di stabilire, con riferimento al secondo semestre 2022 e relativamente alle prestazioni di diagnostica strumentale di cui alla Deliberazione di Giunta nr. 1091/21, che il budget da utilizzare sia pari a quello del secondo semestre dell'anno 2021 oltre a eventuali residui derivanti da budget non utilizzati nel primo semestre 2022 per le prestazioni in questione.

L'adozione regionale della DGR n. 517/2022 ha reso, di fatto, non più applicabile l'accordo di cui alla nota n. 3787 del 4 gennaio 2022 citata.

- **Prestazioni di assistenza specialistica e diagnostica strumentale: mobilità infraregionale ed interregionale:** il costo di previsto di mobilità è pari ad € 61.021.942 con un incremento rispetto al bilancio di previsione 2022 di € 31.265.232.

Il costo totale previsto per l'anno 2023 ammonta ad € **89.861.942**, con un incremento di € 38.215.932 di cui € 31.265.232 di mobilità passiva.

d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa

In questa voce si rilevano i costi inerenti all'assistenza riabilitativa erogata da strutture pubbliche convenzionate e/o da strutture private convenzionate per l'assistenza ai disabili.

Complessivamente la spesa prevista è di € **51.054.000**, con un incremento di € 4.232.200 rispetto al bilancio di previsione 2022, ma in linea con i costi dell'esercizio 2022.

I motivi di tale incremento, rispetto alla previsione 2022, sono stati ampiamente specificati al punto c) della presente nota illustrativa. L'Azienda, nella predisposizione del bilancio di previsione 2022, per rispettare il contenimento dei costi indicati dalla Regione Liguria, aveva previsto una riduzione delle prestazioni richieste ai privati del 7% rispetto alla produzione stimata del 2021.

e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa

In questa voce è previsto il costo da sostenere per le convenzioni da settore privato è relativo a costi per l'assistenza integrativa e per l'erogazione dei prodotti dietetici, dei presidi sanitari (ossigeno, nutrizione enterale e parenterale, siringhe per insulina, cateteri, ecc.) per

l'assistenza integrata ai malati di AIDS erogati da strutture pubbliche e private convenzionate. In questa voce non sono compresi i costi relativi ai pannolini e traverse (€ 3.051.000) che rientrano nell'assistenza protesica ai sensi del D.M. 332/1999.

Per le convenzioni da settore privato, i costi sono quantificati in € **6.413.000** con un incremento di € 55.100 rispetto al bilancio di previsione 2022.

I motivi di tale incremento, rispetto alla previsione 2022, sono stati ampiamente specificati al punto c) della presente nota illustrativa. L'Azienda, nella predisposizione del bilancio di previsione 2022, per rispettare il contenimento dei costi indicati dalla Regione Liguria, aveva previsto una riduzione delle prestazioni richieste ai privati del 7% rispetto alla produzione stimata del 2021. L'importo di tale incremento è pari ad € 155.100, compensato da un decremento di € -100.000 dell'assistenza integrativa.

f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica

Questa voce comprende i costi per la fornitura, effettuata da strutture pubbliche o private, delle protesi e degli ausili tecnici inclusi nel nomenclatore tariffario con i limiti e i modi previsti dal D.M. 332/1999. I costi da sostenere sono previsti in € **13.481.000**.

La differenza di € -1.155.000 rispetto al 2022 è dovuta a minori costi dell'assistenza protesica (135.045.005) per € -670.000, al minor costo del servizio di ventiloterapia per € -385.000 e al minor costo del servizio di ossigeno terapia per € -100.000.

Per maggior chiarezza si esposte nella tabella successiva la composizione delle voci di cui al DM. 332/1999:

Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	Importo
Elenco 1 Nomenclatore	3.580.000
Elenco 2 Nomenclatore - ausili non vedenti e protesi	600.000
Elenco 2 Nomenclatore (pannolini+traverse)	3.051.000
Elenco 3 Nomenclatore manutenzione	230.000
Elenco 3 Nomenclatore service (ventiloterapia conto 145 010 010)	2.900.000
Elenco 3 Nomenclatore service (altro)	70.000
Fuori nomenclatore	300.000
Microinfusori per diabete	350.000
Altro	200.000
Ossigeno terapia (conto 135.060.040)	2.200.000
TOTALE	13.481.000

g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera

- Assistenza ospedaliera in regime di ricovero:

il costo di € **223.587.219** comprende l'importo di € 213.446.219 di mobilità passiva. Il costo al netto della mobilità è pari ad € 10.141.000 con un incremento dei costi pari ad € 5.206.911 rispetto alla previsione 2022 ed è relativo:

- alle prestazioni acquistate dalle strutture private accreditate (Istituto Maugeri, Servizi Sanitari, Biomedical e ENNE srl) erogate agli utenti residenti dell'Azienda per € 7.965.000 con un decremento di € -1.098.000 rispetto al 2022. Nel bilancio di previsione 2022 erano presenti costi COVID per € 600.000 (COVID HOTEL) trasferiti nel corso dell'esercizio 2022 ad altra voce del conto economico (B 2) l) ed ad una minore attività di alcune strutture;
- alle prestazioni da privato per i cittadini non residenti – extraregione per € 2.176.000 con un incremento di € 43.975 rispetto al 2022;
- all'aumento della mobilità passiva per € 6.260.936.

h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

I costi previsti per l'assistenza ai soggetti affetti da patologie psichiatriche tramite strutture accreditate sono di € **22.567.000**.

Rientra nei costi la stipula del contratto con la società consortile "IL FIOCCO" per la costituzione e alla gestione di una residenza per l'esecuzione delle misure di sicurezza (R.E.M.S.) per € 2.336.000.

Rispetto al bilancio di previsione 2022 è previsto un incremento dei costi di € 2.041.900.

I motivi di tale incremento, rispetto alla previsione 2022, sono stati ampiamente specificati al punto c) della presente nota illustrativa. L'Azienda, nella predisposizione del bilancio di previsione 2022, per rispettare il contenimento dei costi indicati dalla Regione Liguria, aveva previsto una riduzione delle prestazioni richieste ai privati del 7% rispetto alla produzione stimata del 2021.

i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F

il costo di € **85.782.922** comprende l'importo di € 81.276.922 di mobilità passiva. Il costo al netto della mobilità è pari ad € 4.506.000 ed è relativo alla quota di aggio dovuta per la distribuzione in nome e per conto da parte delle farmacie di farmaci.

L'incremento, rispetto al bilancio di previsione 2022, di € 550.540 è dovuto a maggiori costi per la distribuzione dei farmaci tramite le farmacie pubbliche e private e dispositivi per diabetici per € 306.000 e a maggiori costi per mobilità per € 244.540. Si prevede una riduzione di costi rispetto al 2022.

j) Acquisti prestazioni termali in convenzione

In questa voce sono previsti i seguenti costi per:

- mobilità passiva per assistenza termale extra regionale per € 234.642.

Il costo totale previsto per questa voce è di € **234.642** con un decremento di € -306.619 rispetto alla previsione 2022.

k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario

In questa voce sono compresi i costi derivanti dalle convenzioni con le Pubbliche Assistenze per il trasporto di malati, di organi e per i servizi di emergenza.

I costi previsti sono di € **10.642.834** di cui € 1.130.834 di mobilità da Aziende sanitarie extra regionali. Il costo al netto della mobilità ammonta ad € 9.512.000 con un incremento di € 581.148 rispetto al bilancio di previsione 2022 dovuto ad un incremento di € 962.000 per i trasporti ordinari PP.AA. ed una diminuzione dei costi per mobilità passiva per € -380.852.

l) Acquisti prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria

In questa voce sono previsti costi per:

- Convenzioni con strutture per l'assistenza riabilitativa ai tossicodipendenti per € 6.599.000;
- Convenzioni con strutture per l'assistenza riabilitativa agli anziani non autosufficienti per € 49.253.500.

Il costo totale per questa voce è previsto in € **55.852.500**, con un incremento rispetto al bilancio di previsione 2022 di € 5.750.650.

I motivi di tale incremento, rispetto alla previsione 2022, sono stati ampiamente specificati al punto c) della presente nota illustrativa. L'Azienda, nella predisposizione del bilancio di previsione 2022, per rispettare il contenimento dei costi indicati dalla Regione Liguria, aveva previsto una riduzione delle prestazioni richieste ai privati del 7% rispetto alla produzione stimata del 2021.

Inoltre, specificatamente all'area degli anziani, l'incremento è dovuto anche all'aumento previsto delle giornate di occupazione dei posti letto delle Strutture Convenzionate rispetto ai due anni precedenti gravati da una flessione dei ricoveri causa Covid19 oltre al passaggio al fondo indistinto del carico legato ai posti letto extraospedalieri ("Doppa" di cui alla D.G.R. n. 946/2019) che pur prorogati sono a carico del fondo sanitario indistinto.

m) Compartecipazioni al personale per attività libero professionale (intramoenia)

Il costo previsto per attività libero professionale svolta nella casa di salute, nei presidi dell'Azienda, in spazi propri e/o in istituti convenzionati per l'anno 2023 è di € 3.400.000. In questa voce è ricompreso anche il costo relativo al compenso per sperimentazioni cliniche per € 40.000. Il costo totale per questa voce è previsto in € **3.440.000**, con un incremento di € 21.000 rispetto al bilancio di previsione 2022 ed in linea con la chiusura del bilancio 2022.

n) Rimborsi assegni e contributi sanitari

In questi conti si registrano i costi relativi ai rimborsi da effettuarsi agli utenti per ricoveri in Italia e all'Estero, contributi per interventi di alta specializzazione, provvidenze agli invalidi di guerra, indennità post-sanatoriali, contributi, sussidi ed assegni vari, rimborsi per assistenza riabilitativa.

In questo gruppo sono comprese le somme dovute a norma di legge per le attività veterinarie (direttive 5/73/CEE e 8/73/CEE) e i contributi di cui alla legge n.210/92.

La previsione del costo complessivo è di € **1.809.500** con un decremento di € -173.500 rispetto al bilancio di previsione 2022.

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

Sono iscritti in questa voce:

- i costi il personale borsista e/o tirocinante per l'attività di docenza e i compensi ai docenti esterni per € 1.516.500;
- il compenso per prestazioni aggiuntive al personale dipendente sanitario (escluso IRAP) per € 1.657.000.
- il compenso al personale religioso convenzionato per €. 69.000;
- Il costo per le convenzioni con altre Aziende sanitarie / Enti pubblici per € 310.000. Le più significative previste riguardano:
 - Convenzione con la fondazione Banca degli occhi Lions Melvin Jones;
 - Convenzione con A.O. San Martino per consulenza specialistica nel campo delle malattie infettive;
 - Convenzione con A.O. San Martino per consulenza per l'esecuzione di esami relativi al dosaggio di Ciclosporinemia;
 - Convenzione con l'ARPAL per una collaborazione nella Commissione tecnica

permanente per la valutazione dell'idoneità di soggetti all'uso dei gas tossici;

- Convenzione con la ASL 1 Imperia per la copertura di turni di guardia di Cardiologia;
- Convenzione con l'A.O. di Alessandria per la copertura di turni di Neuropsichiatria Infantile, in modalità di libera professione intramoenia;
- Convenzione con la Lega italiana dei tumori.

Il costo totale per questa voce previsto nel bilancio di previsione 2023 è di € **3.552.500** con un decremento rispetto al bilancio di previsione 2022 di € -2.692.500 dovuto principalmente all'assenza di costi legati al COVID per CO.LI.PRO e a minori prestazioni aggiuntive del personale sanitario.

p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

Il costo previsto di € **7.349.969** di cui € 1.512.969 per mobilità passiva internazionale. Il costo al netto della mobilità ammonta ad € **5.837.000** e comprende tra l'altro:

- L'importo di € 950.000 per prestazioni acquistate dall'ospedale Galliera, per la spedalizzazione dei cittadini stranieri ricoverati, prestazioni di diagnostica e i rimborsi dei costi legati all'S.P.D.C.;
- L'importo di € 2.300.000 relativo al costo per i malati terminali (Hospice Gigi Ghirotti) presso l'Hospice di Genova Quarto con n. 13 posti letto per malati terminali più 5 posti letto dedicati ai malati di SLA e presso l'Hospice di Bolzaneto n. 12 posti letto per malati terminali. Con un incremento di circa 186.000 euro rispetto al 2022.

I motivi di tale incremento, rispetto alla previsione 2022, sono stati ampiamente specificati al punto c) della presente nota illustrativa. L'Azienda, nella predisposizione del bilancio di previsione 2022, per rispettare il contenimento dei costi indicati dalla Regione Liguria, aveva previsto una riduzione delle prestazioni richieste ai privati del 7% rispetto alla produzione stimata del 2021;

- L'importo di € 380.000 per le prestazioni di Adroterapia erogate dall'Istituto C.N.A.O. di Pavia;

Rispetto al bilancio di previsione 2022 risulta uno scostamento di € -339.509 di cui € 190.829 per minore mobilità passiva internazionale.

q) Costi per differenziale tariffe TUC

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2023.

3) *ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI*

Questa categoria comprende:

a) **Servizi non sanitari**

Rientrano in questa categoria i costi che si prevedono sostenere per i servizi appaltati (gruppo 180), per le utenze, per le spese assicurative. Il costo totale previsto per l'anno 2023 è pari ad **€ 48.297.200** così suddiviso:

- Servizi appaltati: comprendendo tutti i costi sostenuti per i servizi che non possono essere svolti direttamente con le strutture dell'Azienda (lavanderia, pulizia, mensa, riscaldamento, smaltimento rifiuti speciali, servizio trasporti, servizio elaborazione dati): per l'anno 2023 si prevede un costo complessivo di **€ 22.631.000** con un decremento di € -2.899.500 rispetto al bilancio 2022.

Occorre precisare che in questa voce, diversamente dal Bilancio di previsione 2022, è compreso il costo del riscaldamento (conto 180.005.020) per € 1.564.000 (€ -1.119.000). Nel Bilancio di previsione 2022 il relativo costo, pari ad € 2.683.000, era indicato nella voce "Utenze".

Il decremento dei costi è dovuto principalmente alla somma algebrica tra il nuovo costo del riscaldamento per € 1.564.000 all'incremento dei costi per servizi trasporti e smaltimento rifiuti per € 301.500 e i minori costi del servizio mensa per € -90.000, del servizio elaborazione dati per € -61.000, del servizio di pulizia a seguito di gara regionale per € -3.314.000, servizio di lavanderia per € -961.000, e dei costi COVID per € -339.000;

- Utenze: comprende il costo previsto per telefono, energia elettrica, gas, acqua ed abbonamento TV. Il costo totale previsto è pari ad **€ 9.332.000** con un decremento di € -793.000. Tale decremento è dovuto alla somma algebrica tra i maggiori costi dell'energia elettrica per € 2.483.000; i minori costi per il servizio di telefonia €-567.000 (riduzione dei numeri verdi), una riduzione dei costi per l'acqua per € -26.000 ed i minori costi del riscaldamento passata alla voce "Servizi appaltati" (vedasi punto precedente). Nel bilancio di previsione 2022 era stato indicato per il riscaldamento un costo di € 2.683.000;
- Premi di assicurazione: il costo previsto è pari ad **€ 684.000**, con una riduzione di costi per € -16.000 rispetto al bilancio 2022.
- Altri servizi non sanitari: la voce comprende i costi che si prevedono sostenere per pubblicità, spese postali, spese condominiali, abbonamenti a riviste, altre spese amministrative varie, spese bancarie, altri servizi appaltati (vigilanza, servizio gestione e conservazione ricette, servizio di gestione delle camere mortuarie e del servizio

infermieristico presso la casa circondariale di Marassi). Il costo previsto per questa voce è pari ad € **15.650.200**. con un decremento di € -488.570 rispetto alla previsione 2022.

Il decremento è dovuto alla somma algebrica tra i maggiori costi del servizio calore (conduzione) per € 721.430, alla riduzione dei costi delle altre spese amministrative (pubblicità, spese postali, spese condominiali, abbonamenti a riviste, altre spese amministrative varie, spese bancarie) per € -50.300 ed all'assenza dei costi COVID per € -1.159.700.

Il totale delle variazioni rispetto al bilancio di previsione 2022 è pari ad € **-4.197.070** per le motivazioni sopra esposte.

b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Rientrano in questa categoria i costi che si prevedono sostenere per le consulenze tecniche, fiscali ed amministrative, le spese legali e le indennità e rimborso spese ai membri di commissioni. Il costo previsto per l'anno 2023 è pari ad € **255.000** con un incremento di € 11.000 rispetto alla previsione 2022 dovuto alla somma algebrica tra i maggiori costi previsti per le spese legali (€ 40.000) e i minori costi per consulenze tecniche (€ -27.500) e spese notarili (€ -1.500);

c) Formazione

Questa voce comprende tutti i costi inerenti all'attività di formazione e aggiornamento del personale, le iniziative di educazione e gli altri servizi direttamente gestiti.

Il costo previsto per l'anno 2023 è pari ad € **454.000** con un incremento di € 234.000 rispetto al 2022. Tale incremento è dovuto ad una prevista ripresa delle attività sia "on site" che all'esterno per l'allentamento della pandemia da COVID.

Il totale previsto per questa categoria è pari ad € **49.006.200**.

4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONI

In questo gruppo (130) sono compresi tutti i costi finalizzati al mantenimento in efficienza e in buono stato dei beni impiegati per lo svolgimento delle attività aziendali:

Manutenzione e riparazione	2023	2022	DELTA
Manutenzioni immobili	5.200.000	4.510.440	689.560
Manutenzioni impianti e macchinari	1.800.000	2.150.000	-350.000
Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	5.000	5.000	0
Manutenzione e riparazione agli automezzi	13.000	20.000	-7.000
Manutenzioni attrezzature tecnico scientifiche	2.200.000	4.015.000	-1.815.000
Interventi diversi di manutenzione ordinaria	5.000	5.000	0
TOTALE	9.223.000	10.705.440	-1.482.440

Il costo previsto per l'anno 2023 è pari ad € **9.223.000** con un decremento di € -1.482.440 rispetto al bilancio 2022.

5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

In questa voce sono compresi costi relativi alle locazioni per uso sanitario, i canoni per centri elettrocontabili e assimilati, canoni di noleggi o per attrezzature tecnico-sanitarie, per altri canoni di noleggio, per un costo complessivo di € **2.653.000** con un decremento di € -892.000 rispetto al bilancio 2022 per una riduzione dei costi per fitti passivi (€ -120.000) e noleggi (€ -772.000).

In questa voce non rientra il servizio di noleggio dei ventilatori polmonari (Elenco 3 nomenclatore-service) per € 2.900.000 che è compreso nell'acquisto di servizi per assistenza protesica (voce 2f).

6) COSTO DEL PERSONALE

Questo gruppo comprende tutti gli oneri per le competenze fisse e per quelle accessorie nonché gli oneri sociali, con esclusione dell'IRAP.

I costi del personale, suddivisi per ruolo, (sanitario, professionale, tecnico, amministrativo), sono distinti in competenze fisse e competenze accessorie, con particolare riguardo, per queste ultime, agli oneri per gli istituti della produttività, della retribuzione di risultato, per le prestazioni di lavoro straordinario e per le altre indennità, della retribuzione di risultato, per le prestazioni di lavoro straordinario e per le altre indennità di rischio e disagio.

I costi previsti nei ruoli per l'anno 2023 ammontano a € **233.319.152**, al netto delle prestazioni aggiuntive, indicate alla voce B 2) lettera o, per € 1.657.000 e delle indennità di missione, indicate alla voce B 7), per € 41.500.

Si riporta la suddivisione dei costi del personale dipendente previsti:

Costi del personale	Importo
Personale dirigente medico	69.687.220
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.443.607
Personale comparto ruolo sanitario	118.529.731
Personale dirigente altri ruoli	2.951.000
Personale comparto altri ruoli	32.707.594
TOTALE	233.319.152

L'incremento dei costi di € 12.690.152 è dovuto in massima parte dal rinnovo del contratto per il personale del comparto di cui al CCNL 2/11/2022 triennio 2019/2021 e dal nuovo piano assunzioni previsto nel 2023.

Si precisa che nel ruolo Sanitario è compreso il nuovo ruolo Socio Sanitario in precedenza indicato nel ruolo Tecnico.

La Regione Liguria con D.G.R. n. 659 del 7 luglio 2023 ad oggetto: "Definizione dei budget per l'esercizio 2023: formalizzazione del percorso e degli esiti del negoziato con Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R." ha fissato al punto 10) del deliberato il tetto di spesa del personale 2023, per la ASL 3, in € 251.915.000. Si riporta la tabella del tetto di spesa previsto per il 2023:

LIMITE SPESA PERSONALE 2023 - DGR 659 DEL 7 LUGLIO 2023			
CODICE	VOCE MODELLO CONTO ECONOMICO	CE PREVISIONE 2023	Note relative al CE PREVISIONE 2023
BA0570	B.2.A.3.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato - Medici SUMAI	13.112.000	Comprende € 400.000 di fondo ponderazione
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	737.500	Prestazioni aggiuntive medici e dirigit. non medici (compresi oneri e IRAP)
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	959.500	Prestazioni aggiuntive comparto € 919.500 DIFFERENZA consulenze con altre ASL
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	110.000	Convenzioni con altri Enti con recupero del costo - CO.LI.PRO.
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.585.500	Personale religioso € 69.000, Borsisti € 219.000 e Borsisti MMG € 1.297.500 (pari ricavo)
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria		
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni lavoro -area non sanitaria		
BA2080	Totale costo del personale	233.319.152	al netto delle prest. Aggiuntive (€ 1.657.000) e missioni (€ 41.500)
TOTALE		249.823.652	
		LIMITE DGR 659/2023	251.915.000,00
		MARGINE	2.091.348

7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce rientrano:

- le indennità, i rimborsi spese, gli oneri sociali per gli organi dell'Azienda previsti per l'anno 2023 in € 860.000;
- gli oneri tributari e tutti gli altri oneri diversi della gestione ordinaria, esclusa IRAP ed IRES. I costi previsti per questa categoria ammontano ad € 1.668.500 di cui € 1.500.000 è rappresentato dalla tassa comunale sui rifiuti. L'incremento della tassa sui rifiuti è dovuto ad un previsto incremento degli immobili di proprietà (Palazzo della Salute della Valpolcevera)
- altri oneri della gestione ordinaria (arrotondamenti e sconti passivi, rimborsi a membri di commissioni, borse lavoro, versamento alla Regione Liguria di cui alle sanzioni D.Lgs 758/1994 e rimborsi vari) per un totale previsto di € 1.400.000;
- indennità di missione e rimborso spese al personale dipendente € 49.000

Il totale previsto per questa categoria è pari ad € **3.977.500** con un incremento di costi rispetto al 2022 di € 689.000 dovuto principalmente ai maggiori oneri della tassa comunale sui rifiuti (+ € 500.000).

8) AMMORTAMENTI

Il gruppo accoglie le registrazioni relative agli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, per € **13.566.200**, a titolo di ammortamenti oggetto, secondo il regolamento di contabilità regionale, per la maggior parte del valore a "sterilizzazione" con un incremento di € 1.854.400 rispetto al bilancio 2022 per maggiori ammortamenti di attrezzature elettromedicali e sanitarie, manutenzioni straordinarie su immobili finanziate anche tramite i fondi del PNRR.

Tale incremento è in parte neutralizzato da maggiori sterilizzazioni – Voce A 7) del Conto Economico.

9) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI DEI CREDITI

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2023.

10) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

La voce **rimanenze** è destinata ad accogliere il valore residuo, alla fine e all'inizio di un periodo contabile, di beni di consumo giacenti presso il magazzino, ossia non ancora messi a disposizione dell'utilizzatore finale.

In base alle modifiche al codice civile apportate dal D. Lgs. 127/91, nel conto economico è iscritta la variazione delle rimanenze, derivante dalla somma algebrica tra il valore delle rimanenze iniziali e quelle finali, valutate al prezzo medio ponderato.

Non è prevista alcuna variazione nell'anno 2023.

II) ACCANTONAMENTI

La voce comprende l'accantonamento per premi di operosità ai medici SUMAI, per un importo di € 600.000 e l'accantonamento per quote inutilizzate di fondi vincolati per € 1.812.153 relativo al corso dei medici di medicina generale finanziato dalla Regione Liguria con D.G.R. n. 659 del 7 luglio 2023 (allegato n. 1).

Il totale complessivo degli accantonamenti ammonta ad € **2.412.153** con un decremento di € -643.198 legato all'accantonamento della quota per il corso MMG.

Il totale complessivo dei costi della produzione previsti per l'esercizio 2023 ammonta ad € **1.144.613.817**.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

1) INTERESSI ATTIVI ED ALTRI PROVENTI FINANZIARI

In questa voce è previsto un ricavo per proventi finanziari di € 3.000.

2) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

In questa voce rientrano i costi sostenuti dall'Azienda per l'utilizzo di somme prese a prestito per il proprio finanziamento.

Tali costi comprendono la previsione di interessi su mutui per complessivi € 145.763 così suddivisi:

- € 76.054 per il mutuo per la realizzazione di interventi straordinari presso ex PSS Genova Quarto, realizzazione nuovo laboratorio patologia clinica e ristrutturazione/adequamento centro grandi ustionati P.O. Villa Scassi come da autorizzazione regionale DGR n. 737 del 13 giugno 2014.
- € 69.709 per interessi di un nuovo mutuo per lavori straordinari, apparecchiature scientifiche e tecnologiche come da autorizzazione regionale DGR n. 890 del 6 luglio 2017.

Il saldo tra i proventi e gli oneri finanziari ammonta ad € **-142.763** con un miglioramento rispetto alla previsione 2022 di € 52.522.

D) *RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE*

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2023.

E) *PROVENTI E ONERI STRAORDINARI*

1) PROVENTI STRAORDINARI

In questa voce non è previsto alcun ricavo per l'anno 2023.

2) ONERI STRAORDINARI DIVERSI

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2023.

Y) *IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO*

Questa categoria comprende:

1) IRAP per €17.466.967:

a) IRAP relativa a personale dipendente

L'importo previsto per l'anno 2023 ammonta ad € 15.811.500 con un incremento di € 997.500 rispetto alla previsione 2022;

b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente

L'importo previsto per l'anno 2023 ammonta ad € 1.225.467 e comprende l'IRAP pagata per i MMG, PLS, i medici di Guardia medica, medicina dei servizi e medici convenzionati ex Sumai per € 1.075.467 e l'IRAP relativa ai collaboratori per € 150.000, con una riduzione di € -204.533 rispetto alla previsione 2022.

c) IRAP relativa ad attività libero professionale (intramoenia)

L'importo previsto per l'anno 2023 ammonta ad € 430.000, con un incremento di € 180.000 per maggiori attività libero professionale.

d) IRAP relativa ad attività commerciali

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2023.

2) IRES per € 300.000:

L'importo previsto per l'anno 2023, relativo ad attività commerciale, ammonta ad € 300.000.

3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE (accertamenti, condoni, ecc.)

In questa voce non è previsto alcun costo per l'anno 2023.

Il totale previsto per le imposte sul reddito di esercizio è pari ad € **17.766.967**.

FLUSSI DI CASSA

Lo schema dei flussi di cassa solo le entrate e le uscite che hanno manifestazione numeraria.

Le uscite di cassa conseguono da:

- Pagamento di costi da sostenere per la produzione.
- Pagamento di oneri finanziari.

Le entrate di cassa conseguono da:

- Entrate derivanti dall'attività di assistenza (nel conto economico vengono indicate come valore della produzione).

Il saldo tra le entrate ed uscite del budget di cassa, unitamente alla consistenza di cassa all'inizio del periodo, indicano la posizione della liquidità alla fine del periodo in esame.

Si allega il prospetto dimostrativo dei flussi di cassa redatto sullo schema del rendiconto finanziario (allegato D).

BUDGET COSTI 2023

Si allega il prospetto dei budget 2023 assegnato ai Centri di Responsabilità (allegato E).

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti in fattori produttivi a fecondità ripetuta impongono l'impiego di capitali significativi e quindi nasce l'esigenza di verificare la convenienza ad investire in un progetto piuttosto che in un altro.

Si allega il prospetto "Piano degli investimenti 2023-2025 (allegato F).

CONCLUSIONE

Il Bilancio di previsione dell'anno 2023 è stato redatto in base alle disposizioni contenute nel D.Lgs. 118/2011, nella L.R. 49/2012 e nella D.G.R. n. 659 del 7 luglio 2023 ad oggetto: “Definizione dei budget per l'esercizio 2023: formalizzazione del percorso e degli esiti del negoziato con Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R.” e nel relativo allegato n. 1.

Sulla base del finanziamento ottenuto, sulla previsione degli ulteriori ricavi e sulla quantificazione dei costi, il bilancio di previsione 2023 registra un risultato a pareggio.

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2023
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	9.257.500
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.849.500
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	459.200
	Ammortamenti	13.566.200
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	12.700.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	12.700.000
(+)	accantonamenti SUMAI	600.000
(-)	pagamenti SUMAI	-1.500.000
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-900.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-50.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-50.000
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	25.316.200
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-300.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-28.315.130
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-800.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-100.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-2.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-31.515.130
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	12.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	13.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2023
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		6.801.070
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-1.120.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-1.071.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.150.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-250.000
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-102.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-3.693.000
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-3.000.000
B - Totale attività di investimento		-6.693.000

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2023
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	367.808
(+)	aumento fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-2.108.070
<i>C - Totale attività di finanziamento</i>		-108.070
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		0
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	1	0	S. C. AFFARI GENERALI - BUDGET ANNO 2023 - INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	680.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	2	0	S. C. AFFARI GENERALI - BUDGET ANNO 2023 - INDENNITA' ORGANI COLLEGIALI	84.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	3	0	S. C. AFFARI GENERALI - BUDGET ANNO 2023 - IMPOSTA DI REGISTRO	800,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	4	0	S. S CONTRATTUAL.CA E GEST. SINISTROSITA' / CONTRATTI E CONV.NI - BUDGET ANNO 2023 - SPESE LEGALI, LITI E ARBITRAGGI	8.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	5	0	AFFARI GENERALI - CONTRATTI E CONV.NI - BUDGET 2023 - SPESE AMM.VE VARIE	7.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	6	0	S. S CONTRATTUAL.CA E GEST. SINISTROSITA' / CONTRATTI E CONV.NI - BUDGET 2023 - PREMI DI ASSICURAZIONE DIVERSI	684.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	7	0	S. S CONTRATTUAL.CA E GEST. SINISTROSITA' / CONTRATTI E CONV.NI - BUDGET ANNO 2023 - GESTIONE DIRETTA DEL RISCHIO ANNO COMPETENZA 2023	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	8	0	S. S CONTRATTUAL.CA E GEST. SINISTROSITA' / CONTRATTI E CONV.NI - GESTIONE DIRETTA DEL RISCHIO ANNO COMPETENZA 2023	50.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	9	0	S. C. ECONOMATO E LOGISTICA- BUDGET 2023 - STAMPATI	2.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	11	0	S. C. GESTIONE FORNITURE- BUDGET 2023 - TRASPORTI INTERNI VILLA SCASSI	280.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	12	0	S. C. ECONOMATO E LOGISTICA- BUDGET 2023 - CANONI NOLEGGIO	6.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	13	0	S. C. ECONOMATO E LOGISTICA- BUDGET 2023 - SPESE DI PUBBLICITA'	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	14	0	S. C. ECONOMATO E LOGISTICA- BUDGET 2023 - SPESE POSTALI	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	15	0	GESTIONE FORNITURE BUDGET 2023 - TELEFONO	110.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	17	0	S. C. ECONOMATO E LOGISTICA- BUDGET 2023 - SPESE AMM.VE VARIE	60.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	18	0	S. C. ECONOMATO E LOGISTICA- BUDGET 2023 - SMALTIMENTO RIFIUTI	20.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	19	0	S. C. ECONOMATO E LOGISTICA- BUDGET 2023 - SERVIZI APPALTATI	17.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	20	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - SPECIALITA' MEDICINALI CON AIC	18.093.943,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	21	0	ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONI BUDGET ANNO 2023 ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - DISTRIB.NE FARMAC	35.000.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	22	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - SPECIALITA' MEDICINALI SENZA AIC	151.300,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	23	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	4.496.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	24	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	218.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	25	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - GAS MEDICALI E SPECIALI CON AIC	358.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	26	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - GAS SENZA AIC E ALTRI GAS	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	27	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	609.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	28	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	129.800,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	29	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	12.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	30	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI -	2.500,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	31		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	7.330.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	32		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - DIAGNOSTICI E REAGENTI DI LABORATORIO	6.742.300,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	33		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - ASS.ZA INTEGRATIVA ESTERNA	130.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	34		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	19.300,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	35		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	5.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	36		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	3.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	37		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	252.300,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	38		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2021 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARI	12.246.865,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	39		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - ASS.ZA INTEGRATIVA ESTERNA	6.700.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	40		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	2.131.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	41		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI - IMPIANTABILI ATTIVI	1.254.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	42		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	700.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	43		0 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	545.100,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	44	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	174.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	45	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	2.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	47	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI	102.795,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	48	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI NON SANITARI	6.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	49	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI NON SANITARI	2.147.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	50	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI NON SANITARI	120.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	51	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI SANITARI -	3.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	52	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI NON SANITARI	217.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	53	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI NON SANITARI	235.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	54	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI NON SANITARI	151.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	55	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - AD USO S.C. SISTEMI INFORMATIVI	1.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	56	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI NON SANITARI	206.700,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	57	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI NON SANITARI	137.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	58	0	S. C. SIA / S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - ACQUISTO DI PRODOTTI NON SANITARI	472.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	59	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	5.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	60	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	594.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	61	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E ARREDI	2.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	62	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI	13.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	63	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE - GENERICO	190.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	64	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - ELETTROMEDICALI	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	65	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	66	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - NUTRIZIONE PARENTERALE DOMICILIARE PER I PAZIENTI DELLA ASL 3	280.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	67	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - GODIMENTO BENI DI TERZI	882.700,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	69	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SPESE AMM.VE E GENERALI	2.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	70	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SPESE POSTALI	69.500,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	71	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SPESE AMM.VE E GENERALI	39.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	72	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130 / 190 - BUDGET 2023 - SPESE AMM.VE VARIE	15.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	73	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SERVIZI APPALTATI	2.639.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	74	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SERVIZI APPALTATI	4.688.654,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	75	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SERVIZI APPALTATI	3.518.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	76	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SERVIZI APPALTATI	342.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	77	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SERVIZI APPALTATI	750.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	78	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SERVIZI APPALTATI - LOGISTICA-	1.766.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	79	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SERVIZI APPALTATI	957.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	80	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI - GRUPPI 130/190 - BUDGET ANNO 2023 - SERVIZI APPALTATI	7.300.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	82	0	DIP.TO ECOMOMICO-GESTIONALE - NOLEGGIO APPRECCHIATURE POS	65.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	83	0	DIP.TO ECOMOMICO-GESTIONALE - BUDGET ANNO 2023 - SPESE POSTALI	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	84	0	DIP.TO ECOMOMICO-GESTIONALE - BUDGET ANNO 2023 - SPESE AMMINISTRATIVE VARIE	4.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	85	0	DIP.TO ECOMOMICO-GESTIONALE - BUDGET ANNO 2023 - SPESE BANCARIE	350.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	86	0	DIP.TO ECOMOMICO-GESTIONALE - BUDGET ANNO 2023 - INT. PASSIVI MUTUI	145.763,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	88	0	DIP.TO ECOMOMICO-GESTIONALE - BUDGET ANNO 2023 - BOLLI E VALORI BOLLATI	57.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	89	0	DIP.TO ECOMOMICO-GESTIONALE - BUDGET ANNO 2023 - IRES SU ATTIVITA' COMMERCIALE	300.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	90		0 SSD ASSISTENZA SANITARIA DI BASE, SPECIALISTICA METROPOLITANA E FARMACEUTICA BUDGET ANNO 2023 - SPEC. ESTERNI - DIAGNOSTICA	11.933.781,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	92		0 S. C. GEST. TECNICA PONENTE E CENTRO LEVANTE- BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE IMMOBILI E LORO PERTINENZE	4.725.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	93		0 S. C. GEST. TECNICA PONENTE E CENTRO LEVANTE - BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMPIANTI E MACCHINARI	17.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	94		0 S. C. GEST. TECNICA PONENTE E CENTRO LEVANTE - BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E ARREDI	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	95		0 S. C. GEST. TECNICA PONENTE E CENTRO LEVANTE - BUDGET ANNO 2023 - INTERVENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	1.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	96		0 DIP.TPO INFRASTRUTTURE/ S.S. INGEGNERIA CLINICA GRUPPI 120/125 - BUDGET ANNO 2023 - SERVICE	617.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	97		0 DIP.T-OECONOMICO GESTIONALE / S. C. INGEGNERIA CLINICA- BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE/ GENERICO ED ELETTROMEDICALI	2.000.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	98		0 DIP.TO INFRASTRUTTURE/ S.S. INGEGNERIA CLINICA - BUDGET ANNO 2023 - GODIMENTO BENI DI TERZI	1.550.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	99		0 S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE - BUDGET ANNO 2023 - LOC. BENI IMMOBILI PER USO SANITARIO	658.400,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	101		0 S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE- BUDGET ANNO 2023 - SPESE POSTALI	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	102		0 S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE - BUDGET ANNO 2023 - IMMOBILI CONDOTTI IN LOCAZIONE	125.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	103		0 S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE - BUDGET ANNO 2023 - IMMOBILI DI PROPRIETA'	475.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	104		0 S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE - BUDGET ANNO 2023 - ENERGIA ELETTRICA	5.783.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	105		0 S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE - BUDGET ANNO 2023 - ACQUA	1.071.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	106		0 S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE - BUDGET ANNO 2023 - GAS	22.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	107	0	S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE - BUDGET ANNO 2023 - SERVIZIO CONDUZIONE ASL 3 E VILLA SCASSI	3.714.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	108	0	S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE- BUDGET ANNO 2023 - IMU/TASI	37.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	109	0	S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE - BUDGET ANNO 2023 - TIA/TARI E VARIE	1.500.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	110	0	S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE - BUDGET ANNO 2023 - IMPOSTA DI REGISTRO	5.800,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	111	0	S. S. GEST. PATRIM. IMMOBILIARE- BUDGET ANNO 2023 - BOLLI E VALORI BOLLATI	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	112	0	ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONI BUDGET ANNO 2023	67.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	113	0	S.C. SIA - BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE - DR.SSA PARETO	1.027.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	114	0	SIA - SERVIZIO DI HOUSING DEL SITO PRIMARIO DEL DIPARTIMENTO DI PATOLOGIA CLINICA ASL 3 A LIGURIA DIGITALE - ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023	37.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	115	0	S.C. SIA - BUDGET 2023 - RICETTA ELETTRONICA	400.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	116	0	S.C. SIA - BUDGET ANNO 2023 - SERVIZI APPALTATI - DR.SSA PARETO	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	117	0	S. S. GEST. IMPIANTI TELECOMUNICAZIONE E SPECIALI- DR. PEDEMONTE - BUDGET ANNO 2023 - TELEFONO	2.333.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	118	0	S. S. GEST. IMPIANTI TELECOMUNICAZIONE E SPECIALI- BUDGET ANNO 2023 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE - DR. PEDEMONTE	2.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	119	0	S. C. LEGALE - BUDGET ANNO 2023 - SPESE LEGALI. LITI E ARBITRAGGI	140.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	120	0	S.C. ASS.ZA GERIATRICA - BUDGET 2023 - STRUTTURE PUBBLICHE CONV.TE (RSA - RP - EX OO.PP.)	1.412.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	121	0	SC ASS/GERIATRICA BUDGET ASL3 ANNO 2023 - CONTRATTI ALISA	46.463.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	122	0	S.C. ASS.ZA GERIATRICA- BUDGET 2023 - AFFIDAMENTO RSA IN CONCESSIONE	1.350.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	123	0	ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONI BUDGET ANNO 2023 SSD TELECOMUNICAZINE - MANUTEZIONI	5.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	124	0	ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 LEGGE 210/1992	1.150.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	125	0	S.C. ASS.ZA GERIATRICA- BUDGET 2023 - PRODOTTI PER NUTRIZIONE ENTERALE	1.470.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	126	0	ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 S.S.D. ASSISTENZA SANITARIA DI BASE - FONDAZIONE CNAO	380.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	127	0	SANITA' PENITENZIARIA - BUDGET 2023 - SERVIZIO INFERMIERISTICO RESO A CASA CIRC.LE MARASSI	2.000.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	128	0	SANITA' PENITENZIARIA- - BUDGET 2023 - STRUTTURE CONV.TE ASS.ZA RIABILITATIVA / SERVIZIO TOSSICODIP. CARCERE	126.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	129	0	ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 CONSULENZE TECNICHE	15.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	130	0	SANITA' PENITENZIARIA- BUDGET 2023 - IL BISCIONE - GESTIONE TOSSICODIPENDENTI CARCERE MARASSI	190.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	131	0	SANITA' PENITENZIARIA- BUDGET 2023 - IL BISCIONE - GESTIONE MALATI DI AIDS CARCERE MARASSI	40.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	132	0	S. C. ASS.ZA CONSULTORIALE - BUDGET 2023 - SERVIZIO INFERMIERISTICO MINORI	225.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	133	0	STRUTTURA N.P.I. (NEURO PSICHIATRIA INFANTILE) AUTORIZZAZIONI BUDGET ANNO 2023	7.100.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	134	0	S. C. ASS.ZA CONSULTORIALE - BUDGET 2023 - RICOVERI ASS.ZA MINORI IN STRUTTURE UBICATE FUORI REGIONE - DISABILI	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	135	0	S. C. ASS.ZA CONSULTORIALE - BUDGET 2023 - RICOVERI ASS.ZA MINORI IN STRUTTURE UBICATE IN REGIONE - PSICHICI	170.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	136	0	S. C. ASS.ZA CONSULTORIALE - BUDGET 2023 - RICOVERI ASS.ZA MINORI IN STRUTTURE UBICATE FUORI REGIONE - PSICHICI	960.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	137	0	ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 PROGRAMMAZIONE GESTIONBE LAVORI E RISPARMIO ENERGETICO	200,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	138	0	DIP.TO ATTIVITA' FARMACEUTICHE - BUDGET 2023 - ASS.ZA CONVENZIONATA + AGGIO	87.096.290,63
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	139	0	ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 PROGRAMMAZIONE GESTIONBE LAVORI E RISPARMIO ENERGETICO	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	140	0	DIP.TO ATTIVITA' FARMACEUTICHE - BUDGET 2023 - ASS.ZA INTEGRATIVA DIVERSA - OSSIGENO TERAPIA DOMICILIARE	2.300.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	141	0	S.S.D. GESTIONE RETE MEDICI CONVENZIATI AZIENDALI BUDGET ANNO 2023 - MEDICI GENERICI	49.916.445,19
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	142	0	S.S.D. GESTIONE RETE MEDICI CONVENZIATI AZIENDALI - BUDGET ANNO 2023 - PEDIATRI	12.000.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	145	0	S.S.D. GESTIONE RETE MEDICI CONVENZIATI AZIENDALI- BUDGET 2023 - CONTINUITA' ASSISTENZIALE- POLI TERRITORIALI (PP.AA.)	340.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	148	0	SSD ASSISTENZA SANITARIA DI BASE, SPECIALISTICA METROPOLITANA E FARMACEUTICA - BUDGET 2023 - ACQUISTO MICROINFUSORI PER DIABETE MELLITO DA ASSEGNARE A PAZIENTI AVENTI DIRITTO	192.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	149	0	SSD ASSISTENZA SANITARIA DI BASE, SPECIALISTICA METROPOLITANA E FARMACEUTICA - BUDGET 2023 - ASS.ZA INTEGRATIVA DIVERSA	400.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	150	0	SSD ASSISTENZA SANITARIA DI BASE, SPECIALISTICA METROPOLITANA E FARMACEUTICA BUDGET 2023 - ASS.ZA INTEGRATIVA DIVERSA	45.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	151	0	S.S.D. GESTIONE RETE MEDICI CONVENZIATI AZIENDALI- BUDGET 2023 - TRASPORTI PP.AA. C.R.I. ED EXTRA REGIONALI	9.232.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	152	0	SSD ASSISTENZA SANITARIA DI BASE, SPECIALISTICA METROPOLITANA E FARMACEUTICA BUDGET 2023 - RIMBORSO PER SPESE SOSTENUTE DURANTE TEMPORANEO SOGGIORNO IN PAESI CEE	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	153	0	SSD ASSISTENZA SANITARIA DI BASE, SPECIALISTICA METROPOLITANA E FARMACEUTICA - BUDGET 2023 - RICOVERI ESTERO	499.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	154	0	SSD ASSISTENZA SANITARIA DI BASE, SPECIALISTICA METROPOLITANA E FARMACEUTICA PIANO AZIENDALE AUTORIZZAZIONI BUDGET ANNO 2023 L.R. 26/2001 - RIMBORSO SPESE TRAPIANTI	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	155	0	SSD ASSISTENZA SANITARIA DI BASE, SPECIALISTICA METROPOLITANA E FARMACEUTICA BUDGET 2023 - CONTRIBUTI, SUSSIDI E ASSEGNI VARI	30.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	157	0	SSD ASSISTENZA SANITARIA DI BASE, SPECIALISTICA METROPOLITANA E FARMACEUTICA - BUDGET 2023 - ASS.ZA STRANIERI SENZA PERMESSO DI SOGGIORNO - OSP. GALLIERA	200.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	159	0	SSD ASSISTENZA SANITARIA DI BASE, SPECIALISTICA METROPOLITANA E FARMACEUTICA - BUDGET 2023 - ACCORDO CON FEDERFARMA - ASSOCIAZIONE FARMACIA PROVINCIA GENOVA PER SVILUPPO FARMACIE CONVENZIONATE CON SSN	460.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	161	0	S. C. CURE PRIMARIE - BUDGET 2023 - RICETTA ELETTRONICA	253.400,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	162	0	SC INTEGR.FRAG/CON TERPEUTICA - BUDGET 2020 STRUTTURERESIDENZIALI AMB/DOM	40.666.838,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	164	0	S. C. INTEG. FRAG/CONT TERAPEUTICA- BUDGET 2023 - FUORI REGIONE	690.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	165	0	S. C. INTEG. FRAG/CONT TERAPEUTICA - BUDGET 2023 - ASS.ZA PROTESICA	4.080.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	166	0	S. C. INTEG. FRAG/CONT TERAPEUTICA - BUDGET 2023 - ASS.ZA PROTESICA FUORI NOMENCLATORE	30.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	167	0	S. C. INTEG. FRAG/CONT TERAPEUTICA - BUDGET 2023 - SERVIZI DIVERSI	989.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	168	0	S. C. INTEG. FRAG/CONT TERAPEUTICA - BUDGET 2023 - SERVIZI VARI - PRESIDI PER INCONTINENTI - PANNOLONI PER STRUTTURE	2.850.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	169	0	S. C. INTEG. FRAG/CONT TERAPEUTICA - BUDGET 2023 - VENTILATORI POLMONARI - VITALAIRE	2.343.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	170	0	S. C. INTEG. FRAG/CONT TERAPEUTICA - BUDGET 2023 - CURE CLIMATICHE AGLI INVALIDI DI GUERRA	15.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	171	0	S. C. INTEG. FRAG/CONT TERAPEUTICA - BUDGET 2023 - SERVIZI VARI - PAZIENTI CELIACI	2.700.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	173	0	S.S.D. CURE PALLIATIVE - BUDGET 2023 - HOSPICE	2.300.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	175	0	S. C. INTEG. FRAG/CONT TERAPEUTICA - BUDGET 2023 - SERVIZIO INFERMIERISTICO TRASPORTO DEA VILLA SCASSI	310.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	176	0	DIP.TO SALUTE MENTALE/PSICHIATRICI - BUDGET 2023	15.307.150,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	177	0	ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 - SIA PTE ED ALTRO	3.730.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	178	0	ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 - TELECOMUNICAZIONI PTE	455.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	180	0	DIP.TO SALUTE MENTALE/DIP.ZE ABUSO - BUDGET 2023 - GESTIONE ATTIVITA' RIABILITATIVA - CAUP	170.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	182	0	DIP.TO SALUTE MENTALE/DIP.ZE ABUSO - BUDGET 2023 - ACQUISTO PRODOTTI DI PRIMA NECESSITA' - CAUP	35.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	183		0 DIP.TO SALUTE MENTALE/DIP.ZE ABUSO - BUDGET 2023 - STRUTTURE CONTRATTI ALISA	5.104.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	185		0 DIP.TO SALUTE MENTALE/DIP.ZE ABUSO - BUDGET 2023 - STRUTTURE EXTRA REGIONALI	1.300.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	186		0 DIP.TO SALUTE MENTALE/DIP.ZE ABUSO - BUDGET 2023 - INSERIMENTO ASSISTITI FUORI REGIONE CON PROVVEDIMENTO DELLA MAGISTRATURA	1.800.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	187		0 DIP.TO SALUTE MENTALE/DIP.ZE ABUSO - BUDGET 2023 PROGETTI INDIVIDUALI - FUORI REGIONE	1.540.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	188		0 DIP.TO SALUTE MENTALE/DIP.ZE ABUSO - BUDGET 2023 - PROGETTI IN COLLAB.NE CON ASS. DI AUTO-MUTUO-AIUTO	5.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	189		0 DIP.TO SALUTE MENTALE/DIP.ZE ABUSO - BUDGET 2023 - AIDS STRUTTURE GENOVESI - CONTRATTI ALISA	1.050.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	190		0 DIP.TO SALUTE MENTALE/DIP.ZE ABUSO - BUDGET 2023 - AIDS RESIDENZIALITA' - STRUTTURE EXTRA REGIONALI	55.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	191		0 DIP.TO SALUTE MENTALE/DIP.ZE ABUSO - BUDGET 2023 - MALATI AIDS - PROGETTO FENICE - UNITA' MOBILE DI STRADA	79.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	199		0 ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 PESTE SUINA	15.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	203		0 PROGETTO GESTIONE SPERIMENTALE S.L.A. - ANNO 2023	1.000.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	207		0 S. S CONTRATTUAL.CA E GEST. SINISTROSITA' / CONTRATTI E CONV.NI - GESTIONE DIRETTA DEL RISCHIO ANNI PRECEDENTI	60.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	208		0 BUDGET 2023 - ECONOMATO	13.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	216		0 ASSUNZIONE BUDGET ASL3 ANNO 2023 - PREVENZIONE E PROTEZIONE	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	218		0 S.C PERSONALE - COMMISSIONI CONCORSI AVVISI E SELEZIONI ANNO 2023	11.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	219		0 S. S CONTRATTUAL.CA E GEST. SINISTROSITA' / CONTRATTI E CONV.NI - GESTIONE DIRETTA DEL RISCHIO ANNI PRECEDENTI	500.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	224		0 SC AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE PUBBLICAZIONE BANDI	19.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	225		0 SC AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE - PUBBLICAZIONE BANDI ANNO 2023	500,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023
Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	236		0 PIANO INVESTIMENTI 2023 - MANUTENZIONI STRAORDINARIE	620.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	237		0 STRUTTURE ACCREDITATE - BUDGET 2023	7.965.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	238		0 ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 S.C. RIQUALIFICAZIONE EDILIZIA	26.449,60
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	239		0 PIANO INVESTIMENTI 2023 - SIA	451.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	240		0 PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 - ELETTRROMEDICALI	950.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	241		0 PIANO INVESTIMENTI 2023 - ARREDI	231.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	242		0 PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 - ATTREZZATURE SPECIFICHE	130.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	243		0 PIANO INVESTIMENTI 2023 - ATTREZZATURE GENERICHE	70.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	248		0 ATTIVITA A FAVORE CITTADINI RESIDENTI EXTRAREGIONE - BUDGET ANNO 2023	2.176.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	249		0 S. S. GEST. IMPIANTI TELECOMUNICAZIONE E SPECIALI- DR. PEDEMONTE - BUDGET ANNO 2023 SPESE PUBBLICAZIONE	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	252		0 PIANO INVESTIMENTI 2023 - LAVORI STRAORDINARI SICUREZZA	500.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	253		0 COSTITUZIONE REMS PROVVISORIA 2023	2.336.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	254		0 PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 - IMPIANTI ELETTRROMEDICALI	200.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	255		0 PIANO INVESTIMENTI 2023 - LICENZE	150.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	20		1 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI, IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	100.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	22		1 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI, IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	80.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	23		1 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI, IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	24		1 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	30.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	25		1 S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	5.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	26	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	2.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	27	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	28	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI, IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	20.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	29	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	20.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	30	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO	5.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	32	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120006 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	200.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	34	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120006 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	36	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120006 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	7.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	37	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120007 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	80.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	38	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120007 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	190.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	40	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120007 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	8.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	41	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120007 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	8.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	43	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120007 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	20.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	44	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	20.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	45	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	5.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	47	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 120010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	50.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	48	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENTI MASTRO 125005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	49	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 125005 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	50	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 125010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	15.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	51	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 125010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	52	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 125010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	53	2	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 125010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	54	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 125010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	5.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	55	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 125010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	8.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	56	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 125015 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	57	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 125018 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	20.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	58	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 125020 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	50.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	59	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 130 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	60	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 130 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	61	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 130 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	64	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 130 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	65	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 130 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	71	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 170015 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	73	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 180 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	74	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 180 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	75	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 180 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	78	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 180 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	79	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 180 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	3.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	80	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 180 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	15.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	150	1	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT MASTRO 135045 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	14.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	244	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZ IN ECONOMIA I, PER L'ANNO 2023	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	245	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO	53.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	246	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	15.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	247	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	61.300,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	250	0	S.C. ACQ E GEST.NE APPROVVIGIONAMENT GRUPPO 010 - ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA PER L'ANNO 2023	5.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	260	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	6.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	261	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	200,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	262	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	200,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	263	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	200,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	264	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	200,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	265	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	200,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	266	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	200,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	267	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	400,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	268	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	400,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	269	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	300,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	270	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	19.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	271	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	200,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	272	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	1.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	273	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	1.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	274	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	4.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	275	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	276	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	277	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	278	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	2.300,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	279	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	280	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	8.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	281	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	282	0	CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	4.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	283		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	5.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	284		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	285		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	10.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	286		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	287		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	288		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	2.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	289		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	290		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	1.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	291		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	9.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	292		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	293		0 CASSA ECONOMALE CENTRO - BUDGET 2023	8.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	316		0 ASSUNZIONE BUDGET ASL3 ANNO 2023 - IRAP COLLABORAZIONI (PAGAMENTO NON IN PRIMA NOTA)	5.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	333		0 ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 TELECOMUNICAZIONI	180.946,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	336		0 S.S.D. TELECOMUNICAZIONI - BUDGET 2023	150.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	380		0 PIANO INVESTIMENTI 2023 - IMPIANTI APPARATI DI RETE PEDEMONTE	270.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	381		0 BUDGET 2023 SERVIZI APPALTATI TELECOMUNICAZIONI PEDEMONTE	141.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	409		0 BUDGET 2023 COVID19 - IPOTESI EMERGENZA FINO AL 31/03/2023 - MATERIALI DI GUARDAROBA	45.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	417		0 BUDGET 2023 COVID19 - IPOTESI EMERGENZA FINO AL 31/03/2023 - PRESTAZIONI DA SOGGETTI PRIVATI	100.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	434		0 PIANO AZIENDALE BORSE DI STUDIO BUDGET ANNO 2023 - LIMITE DI SPESA DGR 99/2023 (SALDO)	193.700,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	461		0 ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 ONERI DERIVANTI DALLE PRESTAZIONI RESE DALLE AZIENDE OSPEDALIERE GENOVESI (ESCLUSO E.O. GALLIERA) A CITTADINI STRANIERI PRESENTI SUL TERRITORIO NAZIONALE, NON IN REGOLA CON LE NORME RELATIVE ALL'INGRESSO ED AL SOGGIORNO, PER L'ANNO 2023;	1.460.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	521		0 TRASPORTO SANGUE PIANO AZIENDALE AUTORIZZAZIONI BUDGET ANNO 2023	7.916,66

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023
Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	541		0 LIGURIA DIGITALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI INTEGRATIVI AZIENDALI DI 2 LIVELLO GESTIONE CUP BUDGET ANNO 2023	500.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	555		0 ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONE DI BUDGET ANNO 2023 CO.CO.CO. ASSISTENTE SOCIALE DELIB. ALISA 97/2020	931.320,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	556		0 ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONI BUDGET ANNO 2023 EXTRA BUDGET 2023 PESTE SUINA (DA RIMBORSARE REGIONE LIGURIA CON APPOSITI FONDI)	20.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	636		0 ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONI BUDGET ANNO 2023 - INVESTIMENTI ACQUISTO MOTOCICLI	11.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	655		0 LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BUDGET AA.GG.	8.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	785		0 ACQUISTO IMPIANTI RILEVAZIONI PRESENZE E ALTRO	50.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	862		0 BUDGET 2023 RISCALDAMENTO IN APPALTO (EX AUT. 106)	1.564.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	2023	867		0 ASSUNZIONE AUTORIZZAZIONI BUDGET ANNO 2023 - SPDC GALLIERA	390.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			POU - ASSOCIAZIONI DONATORI SANGUE	59.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.S.D. GESTIONE RETE MEDICI CONVENZIONATI AZIENDALI - SUMAI	13.112.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.S.D. GESTIONE RETE MEDICI CONVENZIONATI AZIENDALI - PREMIO OPEROSITA'	600.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.S.D. GESTIONE RETE MEDICI CONVENZIONATI AZIENDALI - MEDICINA DEI SERVIZI	1.270.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.S.D. GESTIONE RETE MEDICI CONVENZIONATI AZIENDALI - CONTINUITA' ASSISTENZIALE	3.800.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.S.D. GESTIONE RETE MEDICI CONVENZIONATI AZIENDALI - MEDICI EMERGENZA	1.600.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.S.D. GESTIONE RETE MEDICI CONVENZIONATI AZIENDALI - IRAP	1.075.467,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.C. GESTIONE DEL PERSONALE - ONERI STIPENDIALI	233.319.152,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.C. GESTIONE DEL PERSONALE - PRESTAZIONI AGGIUNTIVE	1.657.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.C. GESTIONE DEL PERSONALE - IRAP	15.811.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.C. AFFARI GENERALI - DIRETTORI	771.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.C. AFFARI GENERALI - COLLEGIO SINDACALE	89.000,00
UAUT - Ufficio budget spesa	PRIMA NOTA			S.C. GESTIONE DEL PERSONALE - INDENNITA' DI MISSIONE	49.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - BUDGET 2023

Allegato E)

Ufficio autorizzazioni	Anno	Numero	Sub	Descrizione	Importo BUDGET
UAUT - Ufficio budget spesa				S.C. GESTIONE DEL PERSONALE - PERSONALE RELIGIOSO	69.000,00
			PRIMA NOTA		
UAUT - Ufficio budget spesa				S.C. AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE - BORSISTI + IRAP	369.000,00
			PRIMA NOTA		
UAUT - Ufficio budget spesa				S.C. AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE - BORSISTI MMG	1.297.500,00
UAUT - Ufficio budget spesa				POU - INTRAMOENIA + IRAP	3.830.000,00
				TOTALE BUDGET 2023 ASSEGNATO	782.078.376,08

Allegato G) Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo 2023

Genova, agosto 2023
Direzione Generale

Con DGR 659 del 7/7/2023 è stato definito il budget di carattere economico per l'esercizio 2023 a seguito del percorso che ci ha visto rappresentare al Tavolo Regionale e in più occasioni l'effettivo fabbisogno di risorse per fare fronte e assicurare il livello di servizio atteso dalla popolazione di riferimento e dagli obiettivi di recupero sui volumi assegnati.

Il Piano Sociosanitario Regionale presentava, alla vigilia della sua approvazione in Consiglio Regionale, forti elementi di cambiamento sia nei perimetri di azione delle singole aziende, sia di ruolo delle medesime. Ad oggi risulta ancora all'esame delle Commissioni ministeriali e prevede, se confermata, una profonda revisione dell'organizzazione Ospedaliera in Area Metropolitana, così come anche delle nuove funzioni riservate al Distretto, nella sua qualità di committente di prestazioni sanitarie anche ospedaliere.

Dunque, dal punto di vista del bilancio preventivo aziendale, se da un lato la revisione dell'organizzazione Ospedaliera in Area Metropolitana dovrebbe prevedere una corrispondente diminuzione a bilancio delle risorse finanziarie disponibili, dall'altro lato un rinnovato Distretto con funzioni di valutazione del fabbisogno e di acquisizione delle prestazioni ospedaliere dalle strutture presenti in Area Metropolitana, dovrebbe invece far pensare ad un incremento delle risorse finanziarie messe a disposizione del bilancio di Asl3 per assicurare il governo della spesa a cui il documento di programmazione sanitaria fa riferimento.

Le linee di indirizzo, tuttavia, non sono ancora confermate sia in termini temporali, sia in termini di disegno organizzativo. Dunque ancora oggi, dovendo approvare un progetto di bilancio di previsione relativo all'anno 2023, non potremo che proiettare i valori economici sulle traiettorie ad oggi conosciute e consolidate, impegnandoci in modo determinato, sull'incremento della produttività.

In questo scenario appare assai arduo poter individuare un livello di equilibrio che non tenga conto dei maggiori costi collegati al rinnovo contrattuale e ai rincari dei fattori della produzione dovuti ai maggiori costi energetici.

Grazie alle risorse oggi provenienti dai fondi PNRR, ai criteri di sicurezza e operatività delle strutture ospedaliere e ambulatoriali (D.M. 70/2015, D.M. 77/2022), nonché alla nuova spinta derivante dal Piano della Prevenzione, abbiamo sviluppato progetti di ridisegno delle strutture di offerta che, con il supporto delle nuove tecnologie di comunicazione, permettono di andare maggiormente incontro sia alle esigenze del cittadino/paziente per una personalizzazione del servizio, sia alle esigenze di maggiore efficientamento dell'attività prestata da parte dell'azienda.

La richiesta regionale di assicurare un'ulteriore riduzione dei costi mal si concilia, nelle condizioni di completa incertezza alle quali la Asl3 è chiamata ad operare, caratterizzate dallo scenario più sopra richiamato circa un Piano Sanitario Regionale non ancora formalmente approvato, con i nuovi ruoli e le nuove funzioni disegnate ma non ancora assegnate alle aziende liguri, soprattutto in Area Metropolitana.

La proposta, quindi, di bilancio di previsione per l'anno 2023 deve comunque inevitabilmente puntare ad assicurare una continuità in sicurezza delle prestazioni ai cittadini, con l'obiettivo di incremento delle stesse prestazioni allo scopo di azzerare il gap con il 2019 e recuperare, nella risposta assistenziale, il ritardo maturato nel periodo emergenziale.

In tale ottica rientrano i progetti già avviati nel territorio di competenza che consentono di assicurare l'offerta sanitaria anche nella nota carenza di professionisti dedicati (M.M.G.).

Tutto ciò mantenendo una forte attenzione all'implementazione dei progetti PNRR in piena sinergia con le strutture regionali.

Nell'approcciare il contesto in cui ci viene richiesto di presentare la proposta di Bilancio Preventivo 2023 all'interno dei nuovi vincoli rappresentati da Regione Liguria con la nota protocollo 5413 del 14/03/2023, circa € -20,2 milioni di finanziamento in meno rispetto al Bilancio consuntivo 2022, ci siamo anche permessi di sottoporre all'attenzione dei Tavoli regionali l'esito del confronto pubblicato dal Laboratorio MES dell'Università Sant'Anna di Pisa, che oggi rappresenta anche un riferimento per un confronto costruttivo tra le aziende e le regioni d'Italia.

Tale pubblicazione ci indica almeno dal 2018 come azienda sanitaria locale con il costo medio unitario per cittadino residente più basso in tutta la nazione.

Inoltre, il confronto con gli ultimi esercizi precedenti ci confermano la bontà delle iniziative intraprese, ed ancora oggi confermate con il preventivo sull'anno 2023, in stretta osservanza delle linee di indirizzo regionali di programmazione sanitaria.

Il prospetto, riportato di seguito, rappresenta l'esito delle verifiche sulle possibili iniziative per il contenimento dei costi per l'anno 2023 all'interno del tetto assegnato di finanziamento per Asl3.

Per un'attenta valutazione delle possibili e concrete iniziative a disposizione, il confronto è stato necessariamente effettuato con riferimento al CE Consuntivo 2022, dovendo assicurare una continuità delle azioni intraprese già a fine 2022.

Come può notarsi, sulla prevalenza delle voci sintetizzate a bilancio, l'impegno sul contenimento e sulla riduzione dei costi è stato decisamente assicurato. Restano tuttavia in incremento quelle voci che risultano influenzate dal rinnovo del contratto, in particolare il personale dipendente e assimilato, il personale sanitario convenzionato (Medico di Medicina Generale (MMG) e Pediatra di Libera Scelta (PLS), Medici dell'Emergenza).

Resta invariato, rispetto all'anno precedente, il potere di controllo e di governo da parte di Asl3 sull'insieme delle attività assicurate dalle strutture private in convenzione: accordi siglati anche per l'anno 2023 dalle Direzioni di A.Li.Sa.

In materia sarà necessario considerare la recente D.G.R. 842/23, che prevede un incremento delle tariffe che, in assenza di ulteriori finanziamenti, non possono che gravare sul budget già assegnato.

Si è anche valutato il massimo impegno possibile nella verifica degli investimenti che di anno in anno devono essere eseguiti per via delle urgenze rappresentate in ragione dell'obsolescenza della strumentazione, degli impianti e degli stabilimenti stessi.

A tale scopo, per assicurare il rispetto del tetto di finanziamento assegnato da regione, il livello degli investimenti in edilizia sanitaria (manutenzioni straordinarie), come pure degli impianti, delle attrezzature e della strumentazione, si sono limitate ai lavori valutati come improcrastinabili rispetto alla continuità e alla sicurezza da garantire agli ambienti di lavoro e ai livelli di produzione, attesi gli obiettivi sfidanti sul recupero dei tempi di attesa.

In mancanza di ulteriori indicazioni più specifiche, da parte della programmazione regionale, l'orientamento dell'Azienda deve essere necessariamente impostato sulla garanzia di operatività degli ambienti e della soddisfazione dei livelli di fabbisogno di risorse per

rispondere in modo adeguato alla domanda appropriata di prestazioni come interpretata dal professionista sanitario, in un contesto anagrafico della popolazione caratterizzato da un tasso di vecchiaia superiore alla media nazionale.

Come detto, il nostro impegno nel rivalutare l'effettiva necessità di procedere con gli investimenti che fanno riferimento alle quote del FSR, ha fatto sì che queste risultino per il 2023 limitate alle sole iniziative improrogabili per la sicurezza. Il tutto comporta un minore finanziamento riconosciuto di circa 22,4 milioni di euro rispetto al preconsuntivo 2022.

La forte attenzione posta, inoltre, sulle modalità di erogazione dei prodotti sanitari all'interno del canale della Distribuzione Diretta, ci ha permesso di rilevare l'effettivo costo derivante da prescrizioni effettuate da professionisti non dipendenti o non in collaborazione stretta con la nostra azienda.

Siamo al riguardo costretti a evidenziare che l'ordine di grandezza, già comunicato in tutte le occasioni di incontro precedenti all'interno dei tavoli di monitoraggio, ha raggiunto valori non più sostenibili con le risorse a disposizione.

Siamo convinti che il livello di sottofinanziamento imposto ad Asl3 negli ultimi esercizi è riscontrabile anche dalla presenza del significativo differenziale che separa i costi della produzione dal pareggio di bilancio, costituito dal saldo positivo tra oneri e proventi straordinari.

Detto ciò, non possiamo che rinnovare alle Direzioni regionali la nostra completa disponibilità, pur con la richiesta di massima attenzione sui temi da noi richiamati e che avremo modo di tenere monitorati nel seguito dell'anno in corso, per valutare assieme le

modalità di ulteriore miglioramento circa l'impegno fino ad oggi garantito, che riteniamo, tuttavia, non possa prescindere dalle considerazioni fin qui descritte.

È con questo spirito che attendiamo di comprendere gli effettivi impatti di carattere economico e finanziario derivanti dai nuovi assetti e dai nuovi ruoli assegnati alle Direzioni aziendali.

Si auspica che tra le funzioni di committenza vi sia una chiara definizione di autonomia nelle scelte sui volumi da acquisire sia dal pubblico che dal privato, in coerenza con il fabbisogno sanitario valutato.

Ciò chiaramente nel comune interesse di vedere adeguatamente valorizzata l'attività dell'azienda sanitaria.

Il Direttore Generale
(Dott. Luigi Carlo BOTTARO)



Documento firmato da:
LUIGI CARLO BOTTARO
30.08.2023 09:48:38
UTC

Di dare atto che l'originale della presente relazione, firmata digitalmente, costituita da un documento generato con mezzi informatici, è redatta in conformità alle disposizioni del Codice dell'Amministrazione digitale ed è conservata negli archivi informatici della ASL n. 3.