



Direzione e Polo Territoriale di Chiavari



Polo Ospedaliero di Lavagna



Polo Ospedaliero di Sestri Levante

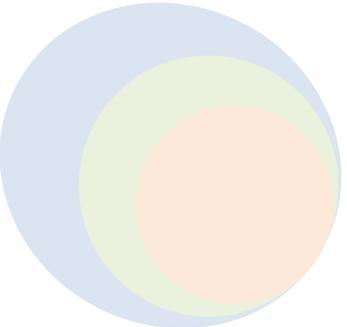


Polo Ospedaliero di Rapallo

BILANCIO DI ESERCIZIO

2019

Allegato "A" alla Deliberazione del Direttore Generale n° 266 del 29/5/2020



INDICE

1. Prospetti di Bilancio: Stato patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario	pag. 4
2. Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio	Pag. 18
<i>(corredata dei seguenti allegati):</i>	
2.1 Modello SP – confronto 2017/2018	pag. 179
2.2 Modello CE – confronto 2017/2018	pag. 188
2.3 Prospetto SIOPE	pag. 206
2.4 Riepilogo ricavi e costi verso ASL/AO della Regione per prestazioni non compensate in mobilità	pag. 213
2.5 Dettaglio crediti verso Regione	pag. 216
2.6 Dettaglio contributi regionali	pag. 221
2.7 Dettaglio crediti verso A.li.Sa.	pag...228
2.8 Dettaglio crediti verso aziende del SSR	pag...229
3. Relazione sulla gestione del Direttore Generale	pag. 233
<i>(corredata dei seguenti allegati):</i>	
3.1 Attestazione dei pagamenti ai sensi art. 41 D.L. 66/2014	pag. 289

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	255.638.348,00	255.931.793,62	-293.445,62	-0,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regioni	252.430.713,00	254.005.585,13	-1.574.872,13	-0,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.207.635,00	1.926.208,49	1.281.426,51	66,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	523.324,00	235.509,29	287.814,71	122,2%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	122.773,00	-	122.773,00	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	2.381.184,00	1.310.095,04	1.071.088,96	81,8%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	180.354,00	380.604,16	-200.250,16	-52,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.188.304,00	-2.036.561,32	-151.742,68	7,5%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	705.583,00	346.492,43	359.090,57	103,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	21.696.917,00	21.386.016,66	310.900,34	1,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	18.541.042,00	18.205.903,67	335.138,33	1,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.900.583,00	1.971.354,15	-70.771,15	-3,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.255.292,00	1.208.758,84	46.533,16	3,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.452.593,00	2.782.277,28	-329.684,28	-11,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.962.944,00	4.143.104,35	-180.160,35	-4,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.601.919,00	4.338.745,00	263.174,00	6,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	592.628,00	622.582,21	-29.954,21	-4,8%
Totale A)	287.462.628,00	287.514.450,23	-51.822,23	0,0%

CONTO ECONOMICO				
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	33.215.037,00	32.135.074,20	1.079.962,80	3,4%
a) Acquisti di beni sanitari	32.003.982,00	30.926.629,83	1.077.352,17	3,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.211.055,00	1.208.444,37	2.610,63	0,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	128.656.410,00	128.743.473,05	-87.063,05	-0,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	14.608.283,00	14.368.973,72	239.309,28	1,7%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	18.583.621,00	19.111.270,71	-527.649,71	-2,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	9.637.360,00	9.395.973,06	241.386,94	2,6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	5.613.747,00	5.666.647,39	-52.900,39	-0,9%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	652.924,00	722.010,38	-69.086,38	-9,6%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.027.386,00	2.042.662,59	-15.276,59	-0,7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	41.892.591,00	42.435.305,95	-542.714,95	-1,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.607.462,00	2.643.474,43	-36.012,43	-1,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.225.999,00	14.928.810,85	-702.811,85	-4,7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	132.063,00	141.056,00	-8.993,00	-6,4%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.445.700,00	3.303.975,08	141.724,92	4,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.276.207,00	9.238.705,54	37.501,46	0,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.624.008,00	1.552.794,78	71.213,22	4,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	292.488,00	228.346,56	64.141,44	28,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.173.471,00	1.608.227,82	565.243,18	35,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.863.100,00	1.355.238,19	507.861,81	37,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	18.635.656,00	18.306.542,70	329.113,30	1,8%
a) Servizi non sanitari	17.800.465,00	17.418.002,87	382.462,13	2,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	569.252,00	553.418,63	15.833,37	2,9%
c) Formazione	265.939,00	335.121,20	-69.182,20	-20,6%
4) Manutenzione e riparazione	4.968.220,00	4.751.199,99	217.020,01	4,6%
5) Godimento di beni di terzi	1.878.053,00	1.825.813,37	52.239,63	2,9%
6) Costi del personale	90.857.928,00	89.487.894,97	1.370.033,03	1,5%
a) Personale dirigente medico	31.144.720,00	30.271.583,91	873.136,09	2,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.991.083,00	2.848.571,72	142.511,28	5,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	37.902.085,00	37.640.054,75	262.030,25	0,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.261.456,00	1.220.812,17	40.643,83	3,3%
e) Personale comparto altri ruoli	17.558.584,00	17.506.872,42	51.711,58	0,3%

CONTO ECONOMICO				
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
7) Oneri diversi di gestione	1.790.610,00	2.240.589,29	-449.979,29	-20,1%
8) Ammortamenti	5.065.554,00	4.790.624,33	274.929,67	5,7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	212.617,00	130.307,58	82.309,42	63,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.332.004,00	3.311.201,67	20.802,33	0,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.520.933,00	1.349.115,08	171.817,92	12,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-52.443,00	257.964,57	-310.407,57	-120,3%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-39.836,00	251.544,84	-291.380,84	-115,8%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-12.607,00	6.419,73	-19.026,73	-296,4%
11) Accantonamenti	1.976.502,00	2.376.951,07	-400.449,07	-16,8%
a) Accantonamenti per rischi	300.833,00	2.028.397,48	-1.727.564,48	-85,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	100.056,00	102.616,82	-2.560,82	-2,5%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.508.780,00	183.389,01	1.325.390,99	722,7%
d) Altri accantonamenti	66.833,00	62.547,76	4.285,24	6,9%
Totale B)	286.991.527,00	284.916.127,54	2.075.399,46	0,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	471.101,00	2.598.322,69	-2.127.221,69	-81,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3,00	60,00	-57,00	-95,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	12.531,00	16.984,89	-4.453,89	-26,2%
Totale C)	-12.528,00	-16.924,89	4.396,89	-26,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	2.400,00	-2.400,00	-100,0%
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	2.400,00	-2.400,00	-100,0%

CONTO ECONOMICO				
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	3.454.377,00	3.479.935,27	-25.558,27	-0,7%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	3.454.377,00	3.479.935,27	-25.558,27	-0,7%
2) Oneri straordinari	1.571.699,00	2.424.904,45	-853.205,45	-35,2%
a) Minusvalenze	12,00	329,45	-317,45	-96,4%
b) Altri oneri straordinari	1.571.687,00	2.424.575,00	-852.888,00	-35,2%
Totale E)	1.882.678,00	1.055.030,82	827.647,18	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.341.251,00	3.638.828,62	-1.297.577,62	-35,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	6.179.783,00	6.137.710,51	42.072,49	0,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.695.985,00	5.665.558,51	30.426,49	0,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	366.524,00	353.458,71	13.065,29	3,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	117.274,00	118.693,29	-1.419,29	-1,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	101.120,00	100.507,00	613,00	0,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	6.280.903,00	6.238.217,51	42.685,49	0,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-3.939.652,00	-2.599.388,89	-1.340.263,11	

STATO PATRIMONIALE		-		ATTIVO	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale		Anno 2019	Anno 2018		Variazione
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali		253.499,00	292.230,85		-38.731,85
1) Costi d'impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca e sviluppo					
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		253.499,00	292.230,85	AAA000	-38.731,85
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					
5) Altre immobilizzazioni immateriali					
II Immobilizzazioni materiali		74.079.313,00	76.109.544,17		-2.030.231,17
1) Terreni		1.106.866,00	1.106.865,59		0,41
a) Terreni disponibili		2.311,00	2.310,74	AAA290	0,26
b) Terreni indisponibili		1.104.555,00	1.104.554,85	AAA300	0,15
2) Fabbricati		68.088.457,00	70.727.045,16		-2.638.588,16
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		92.960,00	92.959,57	AAA330	0,43
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		67.995.497,00	70.634.085,59	AAA360-AAA370	-2.638.588,59
3) Impianti e macchinari		368.560,00	505.381,47	AAA390-AAA400	-136.821,47
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		3.108.379,00	2.464.416,40	AAA420- AAA430	643.962,60
5) Mobili e arredi		589.931,00	675.083,77	AAA450-AAA460	-85.152,77
6) Automezzi				AAA480-AAA490	
7) Oggetti d'arte		89.653,00	69.652,66	AAA500	20.000,34
8) Altre immobilizzazioni materiali		95.210,00	80.514,47	AAA520-AAA530	14.695,53
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		632.257,00	480.584,65	AAA540	151.672,35
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli					
1) Crediti finanziari					
a) Crediti finanziari v/Stato					
b) Crediti finanziari v/Regione					
c) Crediti finanziari v/partecipate					
d) Crediti finanziari v/altri					
2) Titoli					
a) Partecipazioni		2.664,00	2.663,93		0,07
b) Altri titoli		2.664,00	2.663,93	AAA710	0,07
Totale A)		74.335.476,00	76.404.438,95		-2.068.962,95

STATO PATRIMONIALE			-	ATTIVO				
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____			Anno 2019	Anno 2018	Variazione T/T-1			
					Importo	%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze			3.962.546,00	3.910.102,44	52.443,56	0,01		
1) Rimanenze beni sanitari			3.819.957,00	3.780.120,82	39.836,18	0,01		
2) Rimanenze beni non sanitari			142.589,00	129.981,62	12.607,38	0,10		
3) Acconti per acquisti beni sanitari								
4) Acconti per acquisti beni non sanitari								
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			26.043.885	-	26.043.885,00	26.260.366,30	-216.481,30	-0,01
1) Crediti v/Stato			-	-	0,00	12.068,11	-12.068,11	-1,00
a) Crediti v/Stato - parte corrente			-	-	0,00	12.068,11	-12.068,11	-1,00
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti								
2) Crediti v/Stato - altro			-	-	0,00	12.068,11	-12.068,11	-1,00
b) Crediti v/Stato - investimenti								
c) Crediti v/Stato - per ricerca			-	-				
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente								
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata								
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali								
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca								
d) Crediti v/prefetture			-	-				
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma			20.939.722	-	20.939.722,00	23.784.104,21	-2.844.382,21	-0,12
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			9.860.284	-	9.860.284,00	15.551.134,47	-5.690.850,47	-0,37
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			9.860.284	-	9.860.284,00	15.551.134,47	-5.690.850,47	-0,37
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente			8.369.337	-	8.369.337,00	10.069.369,37	-1.700.032,37	-0,17
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-				
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-				
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			1.490.947	-	1.490.947,00	5.481.765,10	-3.990.818,10	-0,73
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	-	0,00	0,00	0,00	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto			11.079.438	-	11.079.438,00	8.232.969,74	2.846.468,26	0,35
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			8.414.824	-	8.414.824,00	8.159.824,29	254.999,71	0,03

STATO PATRIMONIALE			-				ATTIVO	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____			Anno 2019	Anno 2018	Variazione T/T-1			
					Importo			
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione		0,00	0,00	0,00			
3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano pe	2.664.614	2.664.614,00	73.145,45	2.591.468,55	35,43		
4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
3)	Crediti v/Comuni	16.529	16.529,00	10.003,17	6.525,83	0,65		
4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da d	4.713.183	4.713.183,00	1.386.073,67	3.327.109,33	2,40		
a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.708.660	4.708.660,00	1.359.041,09	3.349.618,91	2,46		
b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	4.523	4.523,00	27.032,58	-22.509,58	-0,83		
5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0,00	0,00	0,00			
6)	Crediti v/Erario	10.414	10.414,00	3.063,87	7.350,13	2,40		
7)	Crediti v/altri	364.037	364.037,00	1.065.053,27	-701.016,27	-0,66		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		4.541,00	4.541,00	0,00	0,00		
1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni							
2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		4.541,00	4.541,00	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide		21.776.919,00	20.553.967,35	1.222.951,65	0,06		
1)	Cassa		1.835,00	1.835,00	0,00	0,00		
2)	Istituto Tesoriere		21.775.084,00	20.552.132,35	1.222.951,65	0,06		
3)	Tesoreria Unica							
4)	Conto corrente postale							
Totale B)			51.787.891,00	50.728.977,09	1.058.913,91	0,02		
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI								
I Ratei attivi								
II Risconti attivi			161.385,00	173.613,29	-12.228,29	-0,07		
Totale C)			161.385,00	173.613,29	-12.228,29	-0,07		
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			126.284.752,00	127.307.029,33	-1.022.277,33	-0,01		
D) CONTI D'ORDINE								
1) Canoni di leasing ancora da pagare								
2) Depositi cauzionali								
3) Beni in comodato								
4) Altri conti d'ordine								
Totale D)								

STATO PATRIMONIALE		- PASSIVO		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	3.533.665,00	3.533.665,41	-0,41	0,00
II Finanziamenti per investimenti	72.166.169,00	73.810.733,88	-1.644.564,88	-0,02
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione				
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	7.505.000,00	7.505.000,00	0,00	0,00
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	7.505.000,00	7.505.000,00	0,00	0,00
b) Finanziamenti da Stato per ricerca				
c) Finanziamenti da Stato - altro				
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	55.500.024,00	58.179.336,33	-2.679.312,33	-0,05
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti				
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	9.161.145,00	8.126.397,55	1.034.747,45	0,13
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti				
IV Altre riserve	30,00	29,98	0,02	0,00
V Contributi per ripiano perdite	2.664.614,00	73.145,45	2.591.468,55	35,43
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-6.430.192,00	-4.812.667,56	-1.617.524,44	0,34
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-3.939.652,00	-2.599.388,89	-1.340.263,11	0,52
Totale A)	67.994.634,00	70.005.518,27	-2.010.884,27	-0,03
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite				
2) Fondi per rischi	4.167.299,00	4.530.685,75	-363.386,75	-0,08
3) Fondi da distribuire				
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	1.809.925,00	927.647,00	882.278,00	0,95
5) Altri fondi oneri	5.921.742,00	4.842.881,27	1.078.860,73	0,22
Totale B)	11.898.966,00	10.301.214,02	1.597.751,98	0,16
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	997.805,00	1.284.358,91	-286.553,91	-0,22
2) TFR personale dipendente				
Totale C)	997.805,00	1.284.358,91	-286.553,91	-0,22

STATO PATRIMONIALE		- PASSIVO		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			-	
1) Mutui passivi			-	
2) Debiti v/Stato			-	
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	63.708,00	45.753,57	17.954,43	0,39
4) Debiti v/Comuni	5.573,00	11.584,53	-6.011,53	-0,52
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	6.078.544,00	6.483.468,54	-404.924,54	-0,06
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobili	5.996.092,00	6.393.799,90	-397.707,90	-0,06
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	33.936,00	48.470,06	-14.534,06	-0,30
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			-	
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	48.516,00	41.198,58	7.317,42	0,18
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	
7) Debiti v/fornitori	19.203.172,00	19.008.758,59	194.413,41	0,01
8) Debiti v/Istituto Tesoriere			-	
9) Debiti tributari	4.145.279,00	4.674.819,88	-529.540,88	-0,11
10) Debiti v/altri finanziatori			-	
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	4.668.475,00	5.339.634,24	-671.159,24	-0,13
12) Debiti v/altri	11.215.209,00	10.139.091,09	1.076.117,91	0,11
Totale D)	45.379.960,00	45.703.110,44	-323.150,44	-0,01

STATO PATRIMONIALE		PASSIVO			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____		Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI					-
1) Ratei passivi					-
2) Riscconti passivi		13.387,00	12.827,69	559,31	0,04
Totale E)		13.387,00	12.827,69	559,31	0,04
				0,00	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		126.284.752,00	127.307.029,33	-1.022.277,33	-0,01
F) CONTI D'ORDINE					-
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-
2) Depositi cauzionali					-
3) Beni in comodato					-
4) Altri conti d'ordine					-

RENDICONTO FINANZIARIO 2019		
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		(3.939.652,00)
(+)	risultato di esercizio	(3.939.652,00)
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.332.004,00
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.520.933,00
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	212.617,00
Ammortamenti		5.065.554,00
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	(4.601.919,00)
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0,00
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		(4.601.919,00)
(+)	accantonamenti SUMAI	100.056,00
(-)	pagamenti SUMAI	(386.609,91)
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		(286.553,91)
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	(363.386,75)
- Fondi svalutazione di attività		(363.386,75)
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.876.446,00
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	(800.309,75)
- Fondo per rischi ed oneri futuri		1.076.136,25
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		(3.049.821,41)

RENDICONTO FINANZIARIO 2019		
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	17.954,43
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	(6.011,53)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	(404.924,54)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	194.413,41
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	(529.540,88)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	(671.159,24)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	1.961.120,39
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	561.852,04
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	559,31
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	12.068,11
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	5.690.850,47
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	(6.525,83)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	(3.327.109,33)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	(7.350,13)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	701.016,27
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	3.062.949,56
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	(52.443,56)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	(52.443,56)
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	12.228,29
A - Totale operazioni di gestione reddituale		535.324,23

RENDICONTO FINANZIARIO 2019		
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	(173.884,78)
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	(173.884,78)
(+)	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	0,00
(-)	Acquisto terreni	0,00
(-)	Acquisto fabbricati	(845.088,40)
(-)	Acquisto impianti e macchinari	(152.706,26)
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	(1.622.218,79)
(-)	Acquisto mobili e arredi	(118.315,55)
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	(85.344,95)
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	(2.823.673,95)
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0,00
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	109,31
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	96,79
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	763,27
(+)	Ricalcolo Fondi ammortamento al 31/12/11 (D.Lgs.118/11)	0,00
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	969,37

RENDICONTO FINANZIARIO 2019		
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli/ partecipazioni	(0,00)
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	(0,00)
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0,00
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		(2.996.589,36)
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	(254.999,71)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	(2.591.468,55)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	Variazione Contributi finanziari	(2.846.468,26)
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione	587.017,00
(+)	aumento contributi da regione per ripiano perdite	3.573.333,00
(+)	aumento contributi in c/capitale da altri (donazioni)	143.880,06
(+)	Costituzione fondo per ster. Investimenti fondi propri	2.188.303,50
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	38.151,48
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	6.530.685,04
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0,00
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0,00
C - Totale attività di finanziamento		3.684.216,78
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		1.222.951,65
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		1.222.951,65
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0,00

A decorative graphic on the right side of the page consists of three overlapping circles in light blue, light green, and light orange. Three thin lines in blue, green, and orange extend from the top right towards the center, and three more lines in the same colors extend from the bottom left towards the center, creating a sense of movement and design.

Nota integrativa al Bilancio di Esercizio 2019

Indice Nota Integrativa

Stato Patrimoniale

1. Criteri Generali di Formazione del bilancio di esercizio	pag. 20
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	pag. 23
3. Dati relativi al personale	pag. 26
4. Immobilizzazioni materiali ed immateriali	pag. 32
5. Immobilizzazioni finanziarie	pag. 39
6. Rimanenze	pag. 42
7. Crediti	pag. 45
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	pag. 77
9. Disponibilità liquide	pag. 78
10. Ratei e risconti attivi	pag. 80
11. Patrimonio netto	pag. 82
12. Fondi per rischi e oneri	pag. 90
13. Trattamento di fine rapporto	pag. 110
14. Debiti	pag. 111
15. Ratei e risconti passivi	pag. 120
16. Conti d'ordine	pag. 121

Conto Economico

17. Contributi in conto esercizio	pag. 123
18. Proventi e ricavi diversi	pag. 130
19. Acquisti di beni	pag. 136
20. Acquisti di servizi	pag. 140
21. Costi del personale	pag. 157
22. Oneri diversi di gestione	pag. 168
23. Accantonamenti	pag. 169
24. Variazione scorte	pag. 172
25. Ammortamenti	pag. 173
26. Proventi e oneri finanziari	pag. 174
27. Rettifiche di valore di attività finanziarie	pag. 175
28. Proventi e oneri straordinari	pag. 176
29. Imposte sul reddito d'esercizio	pag. 178
Modello SP 2017-2018	pag. 179
Modello CE 2017-2018	pag. 188
Prospetti SIOPE	pag. 206
Ricavi e Costi per prestazioni verso Aziende SSR non compensate in mobilità	pag. 213
Dettaglio crediti verso Regione	pag. 216
Dettaglio ricavi per contributi regionali	pag. 221
Dettaglio crediti verso A.Li.Sa.	pag...228

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Ai sensi dell'art.41 del D.L.66/2014 in calce alla relazione è allegata anche l'Attestazione dei pagamenti prevista dalla norma.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in euro con rappresentazione di due cifre decimali.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – SI	Si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge. I casi eccezionali devono essere illustrati; le deroghe applicate devono essere motivate e ne devono essere quantificati gli effetti con riguardo alla situazione patrimoniale e finanziaria e al risultato economico.
-------------------	--

In conformità a disposizioni normative precedenti e tuttora vigenti, rispetto ai principi contabili sono state applicate alcune deroghe. Tra le principali si segnalano:

Il criterio di valorizzazione dei terreni e dei fabbricati oggetto di trasferimento dal patrimonio di altri enti pubblici operato prima dell'introduzione della contabilità economico patrimoniale, in deroga a quanto previsto dall'art 2426 C.C. è rappresentato dal valore catastale noto o presunto all'epoca, mentre il valore degli immobili acquistati o costruiti in un secondo momento, nonché degli incrementi di valore per interventi di manutenzione straordinaria successivamente operati, corrisponde al costo di acquisto o costruzione.

Il criterio di valorizzazione delle scorte di magazzino in deroga a quanto previsto dall'art 2426 C.C. consiste nella valutazione a Costo Medio Ponderato e pertanto può differire in modo anche sensibile dal costo d'acquisto a dal valore di presumibile realizzo di mercato.

In considerazione della previgente policy aziendale secondo la quale le ferie non godute non venivano remunerate se non in caso di decesso pre-

turo del dipendente, nonché della recente disposizione di legge che vieta la liquidazione delle ferie maturate e non godute, la costituzione dell'apposito fondo non è operata. Qualora nell'esercizio fosse stato costituito tale fondo ex novo la perdita d'esercizio sarebbe stata incrementata notevolmente, con la conseguente necessità di operare un taglio di costi equivalente al fine di raggiungere il prefissato target di costi complessivi d'esercizio. Tale scenario avrebbe comportato la sottrazione di consistenti risorse al necessario sostegno delle attività sanitarie realizzate nell'interesse primario di Tutela della Salute dei cittadini ed alla violazione dei contenuti del piano sanitario regionale vigente, al solo scopo formale di fronteggiare un rischio economico effettivo sostanzialmente marginale, se non nullo. Ragioni di opportunità hanno pertanto portato l'azienda a non costituire tale fondo.

GEN02 – SI	Si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio. Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali. La nota integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.
-------------------	---

In linea generale il principio di continuità è stato applicato in modo sistematico confermando criteri di valutazione e classificazione delle diverse poste di bilancio. Tuttavia, per rispondere ad esigenze di classificazione espresse dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per tramite della Regione o dalla Regione stessa, **in deroga all'applicazione del principio di continuità**, è stato necessario provvedere ad alcune riclassificazioni che rendono eterogeneo il confronto tra singole voci di conto economico o stato patrimoniale dell'esercizio con le corrispondenti dell'esercizio precedente. In particolare si rappresentano le seguenti modifiche operate nell'esercizio:

- **Conto economico:**

- *Nessuna variazione. Si segnala che a decorrere dal 2019 è stato adottato il nuovo schema di modello CE ministeriale in conformità con quanto disposto con Decreto Ministero della Salute del 24/5/2019, come ripreso dal Decreto Direttore Dipartimento Salute della Regione n° 7824/2019; il confronto con l'anno precedente potrebbe pertanto risultare non significativo per alcune poste contabili.*

- **Stato Patrimoniale**

- *Nessuna variazione. Si segnala che a decorrere dal 2019 è stato adottato il nuovo schema di modello SP ministeriale in conformità con quanto disposto con Decreto Ministero della Salute del 24/5/2019, come ripreso dal Decreto Direttore Dipartimento Salute della Regione n° 7824/2019; il confronto con l'anno precedente potrebbe pertanto risultare non significativo per alcune poste contabili. Il modello riclassifica tra i fondi i debiti verso medici convenzionati per retribuzione differita e, sempre tra i debiti, le note di credito da ricevere, in precedenza rilevate tra i crediti. Lo schema SP ministeriale 2018 tiene conto di tale riclassificazione.*

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – SI	Alcune voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, sono parzialmente non comparabili. Si veda a tal riguardo quanto sopra rappresentato.
-------------------	--

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 – SI	Nel corso dell'esercizio è possibile che qualche fattura sia pervenuta con denominazione di valuta diversa dall'euro. Si tratta in ogni caso di situazioni marginali che non hanno dato luogo ad alcuna significativa differenza di cambio.
-------------------	---



2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espese in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'eventuale iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi d'impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ad eccezione di quanto riportato sopra sub GEN01 tra le deroghe operate rispetto a quanto previsto dai principi contabili. Sono espese

	<p>in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: valore catastale noto o presunto. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite o incrementi di valore. Per la valutazione delle partecipazioni in aziende controllate e collegate ci si è avvalsi della facoltà, prevista dall'art. 2426, numero 4, codice civile, di utilizzare il metodo del patrimonio netto.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. Si veda sopra sub GEN01.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante allocazione in conto di apposito fondo, al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., e dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, al pari degli altri beni il cui ammortamento è soggetto a sterilizzazione, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti da Regione per investimenti".</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 es.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs.118/2011 e s.m.i., e dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi non sono indicati nei conti d'ordine.

3. Dati relativi al personale

Nelle tabelle seguenti sono esposti i dati riepilogativi del personale. Non si rilevano particolari scostamenti rispetto all'esercizio precedente. Si segnala come la somma dei valori mutuati delle corrispondenti tabelle del conto annuale T12 e T13 (tabelle 12 e 13 de C.A.) non corrisponde al totale dei costi esposti nel Conto Economico: per la quadratura occorre integrare la somma con i valori della tabella T14 non richiesta nello schema ex D.Lgs.118/11.

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Dati al 31.12.2019	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2018	di cui personale Part Time al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui personale Part Time al 31/12/2019	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
-Medico - Veterinaria	297	11	297	10	3.512,87	14.069.583,35	9.684.157,33
- Sanitaria non medica	36	1	36	2	432,51	1.662.289,96	689.873,83
Comparto							
- Categoria Ds	21	0	17	0	240,26	647.539,59	188.109,87
- Categoria D	930	95	932	92	10.601,30	24.299.210,48	4.071.782,36
- Categoria C	8	0	5	0	67,60	152.863,33	106.727,00
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	2	0	4	0	37,74	143.173,76	118.707,70
Comparto							
Categoria D							

RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	3	1	3	0	25,59	99.925,32	109.841,66
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D	22	2	22	4	255,21	584.153,06	74.844,24
- Categoria C	21	0	22	1	250,47	498.999,21	64.825,56
- Categoria Bs	178	9	174	12	2.033,56	3.699.618,95	739.612,29
- Categoria B	38	0	37	0	455,34	801.226,46	137.850,05
- Categoria A	79	3	72	4	895,39	1.517.951,57	224.955,85
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	5		4	0	55,00	215.003,16	301.001,40
Comparto							
- Categoria Ds	4		4	1	44,88	116.829,29	28.178,99
- Categoria D	31	4	30	4	341,01	786.633,53	123.060,66
- Categoria C	82	7	74	9	919,62	2.040.771,62	189.293,41
- Categoria Bs	36	7	35	7	399,40	734.582,44	78.466,91
- Categoria B	53	1	58	2	658,64	1.172.520,35	122.902,37
- Categoria A	3		3	0	36,00	60.378,17	5.495,41
TOTALE	1849	141	1829	148	21.262,39	53.303.253,60	17.059.686,89

Personale con altro contratto - Personale a tempo determinato (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini - anno 2018	uomini - anno 2019
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
-Medico - Veterinaria	15,48	12,29
- Sanitaria non medica	-	
Comparto	5,50	4,96
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	0,75	0,11
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		0,42
Comparto	0,27	

Personale con altro contratto - Formazione e lavoro (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini -anno 2018	uomini -anno 2019
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
-Medico - Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

Personale con altro contratto - Contratto di somministrazione (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini -anno 2018	uomini -anno 2019
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
-Medico - Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	6,66	7,57
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	6,00	6,06
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	3,50	4,14

Personale con altro contratto - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini -anno 2018	uomini -anno 2019
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
-Medico - Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
Personale in Convenzione (FLS quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019
MEDICINA DI BASE		
MMG	105	99
PLS	15	17
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	35	34
Altro	54	50
Dettaglio altri convenzionati (*)		
Specialisti ambulatoriali	29	25
Medicina dei Servizi	13	11
Medici emergenza sanitaria	12	14

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Di seguito si rappresentano i movimenti contabili relativi alle immobilizzazioni immateriali, per le quali non si registrano particolari variazioni. Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio si riferiscono in prevalenza all'acquisto o al rinnovo di licenze software. La maggior incidenza degli ammortamenti d'esercizio rispetto al valore al costo dei nuovi investimenti ha determinato un calo complessivo del valore netto al 31/12.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico alla data avvio contabilità	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni/acquisti/incrementi valore	Svalutazioni/cessioni	Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclas.	Rival.	Sval.	Acquisizioni e costruzioni in economia	Man. Incr.	Interessi capit.	Dismissioni (valore netto)		Amm.ti		
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggetti a sterilizzazione															-	
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggetti a sterilizzazione															-	
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utiliz. delle opere d'ingegno	5.577,73	2.613.660,96	(51.179,68)	(2.275.828,16)	292.230,85						173.884,78				(212.616,80)	253.498,83
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.577,73	1.624.375,77		(1.337.722,65)	292.230,85						173.884,78				(212.616,80)	253.498,83
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti																
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a sterilizzazione																
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione																
AAA160	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione																
AAA180	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione																
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.577,73	2.613.660,96	(51.179,68)	(2.275.828,16)	292.230,85	-	0,00	-	173.884,78	-	-	-	(212.616,80)	253.498,83		
	di cui soggette a sterilizzazione	5.577,73	1.624.375,77		(1.337.722,65)	292.230,85		0,00		173.884,78				(212.616,80)	253.498,83		

Tab.1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio non si registrano capitalizzazioni per costi di impianto ed ampliamento, né per costi di ricerca e sviluppo, né per costi di pubblicità: di conseguenza si tralasciano le tabelle n° 2, 3 e 4 dello schema di nota integrativa.

Per quanto concerne le immobilizzazioni materiali, la tabella seguente fornisce ampi dettagli di tutti i movimenti contabili rilevati nell'esercizio in chiusura ed in quelli precedenti, per tipologia di cespite.

Con riferimento alla medesima tabella i dati sono stati rappresentati in accordo con la seguente interpretazione:

- Costo storico: rappresenta il valore contabile lordo all'avvio della contabilità;
- Rivalutazioni e svalutazioni di esercizi precedenti: includono rispettivamente tutti gli acquisti e le dismissioni operate negli esercizi precedenti oltre ad eventuali rivalutazioni o svalutazioni contabili su cespiti preesistenti.
- Giroconti e riclassificazioni d'esercizio: si riferiscono alla trasformazione in cespite della quota di immobilizzazioni in corso relativa ad interventi conclusi nel corso dell'esercizio.
- Rivalutazioni e svalutazioni dell'esercizio: colonne vuote in assenza di rivalutazioni o svalutazioni dei valori contabili di cespiti preesistenti.
- Manutenzioni incrementative dell'esercizio: nella colonna sono esposti i valori corrispondenti ad interventi effettuati nel corso dell'esercizio.
- Ammortamenti: nella colonna sono riportati per tipologia i valori degli ammortamenti d'esercizio rilevati a conto economico: per i beni di nuova acquisizione l'aliquota d'ammortamento è ridotta al 50% per il primo esercizio in via forfettaria. Per le manutenzioni straordinarie su fabbricati preesistenti si applica per intero l'aliquota ordinaria sin dal primo esercizio.

Nella colonna riclassificazioni è rappresentato il valore complessivo di 0,7 milioni di euro dei lavori conclusi nell'esercizio con giroconto a cespite, corrispondenti alle immobilizzazioni in corso relative ad interventi presso i poli di Chiavari C.so Dante 0,2 milioni, Chiavari altri 0,2 milioni e Lavagna 0,3 milioni. Al 31/12 residuano in corso di esecuzione alcuni interventi per complessivi 632 mila euro, come illustrato in dettaglio nella tabella 7 successiva.

Tra gli investimenti dell'esercizio, oltre agli interventi di manutenzione straordinaria su edifici rappresentati nella colonna delle manutenzioni incrementative per complessivi 0,8 milioni di euro, in prevalenza finalizzati ad interventi di adeguamento degli stabili e degli impianti alla normativa antincendio e antisismica e per impianti refrigeranti nei vari poli aziendali e distrettuali, e ad alcuni interventi minori di redistribuzione spazi, figurano anche l'acquisto di beni per un totale di 2,0 milioni di euro così ripartiti: tecnologie per 0,2 milioni di euro, attrezzature sanitarie per 1,6 milioni di euro, arredi ed altre attrezzature per 0,1 milioni di euro. Nell'incremento di valore delle attrezzature sanitarie sopra richiamate, sono comprese donazioni per complessivi 136 mila euro, principalmente riferite ad un ecografo e ad una colonna per videolaparoscopia per il polo ospedaliero di Lavagna. Tra gli acquisti di attrezzature sanitarie si segnalano: per l'ospedali di Lavagna un impianto tac per 452 mila euro, un tavolo operatorio per 104 mila euro, un sistema radiologico multifunzionale del valore di euro 97 mila, un sistema di analisi rx del valore di 85 mila euro per il reparto di senologia e l'aggiornamento del sistema di risonanza magnetica

per 80 mila euro; per l'ospedale di Rapallo l'aggiornamento di un'apparecchiatura radiologica per euro 48 mila; altri minori per tutti i poli ospedalieri e territoriali.

Nella colonna acquisizioni è presente anche l'importo cumulato di 20 mila euro a seguito di donazione di opere d'arte ubicate presso l'ospedale di Rapallo.

Il valore complessivo della colonna dismissioni risulta marginale, pari ad euro 969,37.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
Terreni disponibili	213.296,70	934.311,91	(1.145.297,87)		2.310,74									2.310,74
di cui soggetti a sterilizzazione														-
Terreni indisponibili		1.303.156,21	(198.601,36)		1.104.554,85									1.104.554,85
di cui soggetti a sterilizzazione														-
Fabbricati non strumentali (disponibili)	3.102.640,64	3.005.605,16	(6.015.286,23)		92.959,57									92.959,57
di cui soggetti a sterilizzazione														-
Fabbricati strumentali (indisponibili)	25.186.110,05	91.905.696,80	(6.718.418,55)	(39.739.302,71)	70.634.085,59	693.415,78						(3.332.004,14)		67.995.497,23
di cui soggetti a sterilizzazione	25.186.110,05	76.925.316,25	(6.718.419,69)	(35.822.499,71)	59.570.506,90	693.415,78						(2.882.592,67)		57.381.330,01
Impianti e macchinari	231.226,70	6.280.738,89	(1.879.147,28)	(4.127.436,84)	505.381,47				152.706,26			(763,27)	(288.764,92)	368.559,54
di cui soggetti a sterilizzazione	231.226,70	4.025.237,06	(1.701.220,49)	(2.049.861,80)	505.381,47				152.706,26			(763,27)	(288.764,92)	368.559,54
Attrezzature sanitarie e scientifiche	9.970.598,12	24.429.767,88	(5.719.609,41)	(26.216.340,19)	2.464.416,40				1.622.218,79			(109,31)	(978.146,53)	3.108.379,35
di cui soggette a sterilizzazione	9.970.598,12	18.623.348,78	(5.095.583,60)	(21.033.946,90)	2.464.416,40				1.622.218,79			(109,31)	(978.146,53)	3.108.379,35
Mobili e arredi	372.859,20	6.979.138,81	(1.953.126,36)	(4.723.788,06)	675.083,77				118.315,85			(96,79)	(203.371,64)	589.930,89
di cui soggetti a sterilizzazione	372.859,20	5.517.544,19	(1.886.939,70)	(3.343.032,24)	660.431,45				118.315,85			(84,99)	(188.730,99)	589.930,89
Automezzi	359.548,09	543.360,61	(707.148,42)	(195.760,28)	-									-
di cui soggetti a sterilizzazione	359.548,09	540.460,61	(707.148,42)	(192.860,28)	-									-
Oggetti d'arte	4.755,95	65.000,00	(103,29)		69.652,66				20.000,00					89.652,66
Altre immobilizzazioni materiali	226.989,30	2.676.699,30	(415.018,19)	(2.408.155,56)	80.514,47				65.344,95				(50.649,06)	95.210,36
di cui soggetti a sterilizzazione	226.989,30	1.662.615,41	(253.571,06)	(1.555.519,18)	80.514,47				65.344,95				(50.649,06)	95.210,36
Imm.ni materiali in corso e acconti		83.515.733,34	(83.035.151,63)		480.584,65	(693.415,78)				845.088,40				632.257,27
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	39.668.024,75	221.574.208,91	(107.786.805,30)	(77.410.783,64)	76.109.544,17	-	-	-	1.978.585,85	845.088,40	-	(969,37)	(4.852.936,29)	74.079.312,46
di cui soggette a sterilizzazione	36.347.331,46	107.294.522,30	(16.362.882,96)	(63.997.720,11)	63.281.250,69	693.415,78	-	-	1.958.585,85	-	-	(957,57)	(4.388.884,17)	61.543.410,15

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nel rigo delle altre immobilizzazioni materiali figurano unicamente le attrezzature generiche, come riepilogato nella tabella seguente.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
010,25,005 - attrezzature generiche	2.457.669,39	(2.362.459,03)	95.210,36

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Nella tabella 7 sono rappresentati gli stati di avanzamento lavori degli interventi di manutenzione straordinaria ad immobili, rilevati tra le immobilizzazioni in corso, non ancora conclusi al 31/12. Gli interventi aperti riguardano in prevalenza i poli ospedaliero di Lavagna, Sestri Levante e Chiavari padiglione Puccio. Nella tabella sono evidenziate separatamente le quote di investimento per progetto secondo il tipo di finanziamento (contributi regionali o fondi propri).

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ospedale Sestri Levante	fondi propri		22.528,88	(12.307,89)	10.220,99
ospedale Sestri Levante	conto capitale	145.018,05	27.279,93	(17.461,86)	154.836,12
ospedale Lavagna	fondi propri	169.787,13	294.780,65	(237.646,49)	226.921,29
ospedale Lavagna	conto capitale	40.018,74	72.234,66	(9.156,10)	103.097,30
ospedale Chiavari	fondi propri	-	189.625,00	(189.625,00)	-
ospedale Chiavari	conto capitale	1.784,88			1.784,88
ospedale Rapallo	fondi propri	-	42.138,79	(42.138,79)	-
ospedale Rapallo	conto capitale	-			-
Sede distrettuale Chiavari - C.so Dante	fondi propri		185.079,65	(185.079,65)	
Sede distrettuale Chiavari - C.so Dante	conto capitale	13.711,71			13.711,71
Sede distrettuale Chiavari - Via Ghio	conto capitale	85.245,71			85.245,71
Sede distrettuale Chiavari - Salute Mentale	conto capitale	8.715,50	2.855,21		11.570,71
Sede distrettuale Cicagna	conto capitale	7.029,42	2.855,21		9.884,63
Sede distrettuale Rapallo	conto capitale	9.273,51			9.273,51
Sede distrettuale Borzonasca	conto capitale		2.855,21		2.855,21
Sede distrettuale Rezzoaglio	conto capitale		2.855,21		2.855,21
Totale		480.584,65	845.088,40	(693.415,78)	632.257,27

Tab. 7– Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Nella tabella 7 bis sono riepilogati i valori lordi e netti delle immobilizzazioni raffrontati con l'esercizio precedente. Da tale confronto emerge come l'incremento per nuovi investimenti, già rappresentati nelle tabelle precedenti per 3,0 milioni di euro complessivi sia più che compensato da ammortamenti d'esercizio per 5,1 milioni, con riduzione complessiva del valore netto delle immobilizzazioni per 2,1 milioni di euro. Gli investimenti netti per 3,0 milioni di euro, nel contesto di forte contenimento dei costi d'esercizio, rappresenta un importante segnale di consolidamento ed ammodernamento del parco strumentale ed immobiliare dell'azienda. In particolare sul totale di 3,0 milioni di euro 2,2 milioni sono finanziati con fondi propri, 0,1 con donazioni (oltre ad opere d'arte

presso H Rapallo, tra le principali un ecografo ed una colonna per videolaparoscopia, per il polo ospedaliero di Lavagna), 0,7 milioni di euro con fondi c/capitale.

RIEPILOGO VARIAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI							
		ANNO 2018			ANNO 2019		
	DESCRIZIONE	VALORE LORDO	FONDO AMM.TO	VALORE NETTO	VALORE LORDO	FONDO AMM.TO	VALORE NETTO
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere	2.568.059,01	(2.273.571,16)	294.487,85	2.741.943,79	(2.488.444,96)	253.498,83
AAA290	Terreni disponibili	2.310,74		2.310,74	2.310,74		2.310,74
AAA300	Terreni indisponibili	1.104.554,85		1.104.554,85	1.104.554,85		1.104.554,85
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	92.959,57		92.959,57	92.959,57		92.959,57
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	110.373.388,30	(39.739.302,71)	70.634.085,59	111.066.804,08	(43.071.306,85)	67.995.497,23
AAA380	Impianti e macchinari	4.137.404,36	(3.632.022,89)	505.381,47	4.111.689,80	(3.743.130,26)	368.559,54
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	26.707.420,37	(24.243.003,97)	2.464.416,40	27.950.479,44	(24.842.100,09)	3.108.379,35
AAA440	Mobili e arredi	5.246.481,77	(4.571.398,00)	675.083,77	5.322.572,68	(4.732.641,79)	589.930,89
AAA470	Automezzi	98.301,64	(98.301,64)	-	52.757,40	(52.757,40)	-
AAA500	Oggetti d'arte	69.652,66		69.652,66	89.652,66		89.652,66
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	2.418.301,64	(2.337.787,17)	80.514,47	2.457.669,39	(2.362.459,03)	95.210,36
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	480.584,65		480.584,65	632.257,27		632.257,27
	Totale Immobilizzazioni materiali	150.731.360,55	(74.621.816,38)	76.109.544,17	152.883.707,88	(78.804.395,42)	74.079.312,46
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	153.299.419,56	(76.895.387,54)	76.404.032,02	155.625.651,67	(81.292.840,38)	74.332.811,29

Tab. 7bis – Riepilogo variazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01	–	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
NO		

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02	–	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
NO		

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 SI	–	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento. Si precisa che per gli incrementi di valore dei fabbricati per manutenzioni straordinarie non si è applicata la riduzione forfettaria.
---------------------	---	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 NO	–	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
---------------------	---	--

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. L'eventuale indicazione di valori nelle colonne corrispondenti delle tabelle è rappresentativa di cessione di beni.
---------------------	---	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. L'eventuale indicazione di valori nelle colonne corrispondenti delle tabelle è rappresentativa di acquisto di beni.
---------------------	---	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 NO	–	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
---------------------	---	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 NO	–	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
---------------------	---	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	SI		Nel caso di interventi di edificazione di fabbricati strumentali o di interventi di manutenzione straordinaria sui fabbricati di proprietà, il ricevimento delle fatture e la conseguente rilevazione dei debiti seguono la dinamica degli stati di avanzamento dei lavori. In tali casi l'impegno aziendale è certamente più ampio, a valere sull'intero appalto/quadro economico: si tratta in prevalenza di interventi finanziati da risorse pubbliche statali o regionali.
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie non si riscontrano crediti di natura finanziaria, né titoli diversi dalle partecipazioni di seguito descritte. Pertanto le tabelle n° 8,9,10,11 e 12 relative alle citate poste non riscontrate, non vengono rappresentate. Al contrario tra le immobilizzazioni finanziarie, come illustrato in tabella 12, figurano la partecipazione di euro 263,93 nella Società Consortile Liguria Digitale S.c.p.a., come previsto dalla Legge Regionale 20/2014 e la partecipazione nel Consorzio Regionale per l'energia per euro 2.400,00.

La tabella 13 non viene rappresentata in quanto non risultano elementi diversi da quelli rappresentati in tabella 14.

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										
Liguria Digitale	Genova	S.C.p.A	2.582.500,00	100%	12.493.134,00	57.272.525,00	839.444,00	0,010%	263,93	COSTO
Consorzio Energia Liguria	Genova	Consorzio	75.700,00	99%	119.695,00	253.074,00	2.854,00	3,38%	2.400,00	COSTO

Tab.12 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutaz.	Valore iniziale	Giroconti e Riclass.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	50.263,93	41.282,78	(88.882,78)	2.663,93	-	-		-		2.663,93
	Partecipazioni in imprese controllate	50.000,00	38.882,78	(88.882,78)	-						-
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese	263,93	2.400,00		2.663,93						2.663,93
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	TOTALE	50.263,93	41.282,78	(88.882,78)	2.663,93	-	0,00		0,00	0,00	2.663,93

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni ad eccezione della citata riduzione di euro 277,00 per allineamento del valore della partecipazione al valore del patrimonio netto della società liquidata.
------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclass	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.037.601,58	-	52.497,11	-	-	2.090.098,69	-	179.479,75
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.008.446,76		40.496,50			2.048.943,26		161.802,69
	Medicinali senza AIC	29.154,82		12.000,61			41.155,43		17.677,06
	Emoderivati di produzione regionale	-							
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	1.439.014,81		23.151,15		(40.808,38)	1.421.357,58		506.881,55
	Dispositivi medici	444.366,46				(33.520,75)	410.845,71		9.133,86
	Dispositivi medici impiantabili attivi	51.501,84				(7.287,63)	44.214,21		44.214,21
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	943.146,51		23.151,15			966.297,66		453.533,48
ABA050	Prodotti dietetici	-							-
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	773,31				(60,51)	712,80		
ABA070	Prodotti chimici	697,41		12.665,79			13.363,20		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	302.033,71				(7.745,89)	294.287,82		88.454,73
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	3.780.120,82	-	88.314,05	-	(48.614,78)	3.819.820,09	-	774.816,03

Tab. 15 Parte I – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclass	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA120	Prodotti alimentari	229,71				(93,81)	135,90		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	46.417,66		12.366,90			58.784,56		1.399,12
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	78.462,52				(689,68)	77.772,84		1.061,00
ABA160	Materiale per la manutenzione	3.838,66				(559,89)	3.278,77		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	1.033,07		1.720,39			2.753,46		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	129.981,62	-	14.087,29	-	(1.343,38)	142.725,53	-	2.460,12

Tab. 15 Parte II– Movimentazioni delle rimanenze di beni non sanitari

Il valore complessivo delle rimanenze a fine esercizio mostra un incremento dell'1,3%, non significativo né a livello totale, né si singola componente di dettaglio, in particolare per quanto riguarda le scorte di beni sanitari. Tra le scorte di beni non sanitari la crescita di circa 13 mila euro, pur apprezzabile sotto il profilo percentuale, corrisponde in valore assoluto ad una variazione marginale, per lo più relativa a materiale di guardaroba, pulizia e convivenza.

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
-----------------	---	---

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pigni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti	NO	

cambiamenti nella classificazione delle voci?			
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?		SI	Secondo le norme regionali previgenti (e l'impostazione conseguente del software aziendale) le scorte di magazzino sono valorizzate al Costo medio ponderato (CMP). In base a tale metodo di valutazione in linea di principio è altamente probabile che sui singoli beni il valore di mercato possa differire dal CMP. In alcuni casi potrebbe differire in senso positivo, in altri negativo a seconda delle dinamiche di mercato e di gara. Sarebbe peraltro di difficile identificazione il corretto valore di mercato, posto che il prezzo d'acquisto è determinato sulla base di gare pluriennali, che le gare d'appalto configurano dinamiche di prezzo eterogenee rispetto a quelle tipiche di un mercato in senso stretto, inteso quale luogo di incontro di libera domanda con libera offerta in un preciso momento storico. E' ragionevole valutare che eventuali differenze possano essere nel complesso marginali, anche in ragione dell'elevata frequenza di utilizzo dei beni, e che il valore attribuito alle giacenze col metodo del CMP possa essere correttamente rappresentativo del valor medio dell'utilità dei beni posseduti.
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

7. Crediti

Di seguito sono esposte le tabelle previste dalle indicazioni ministeriali collegate al D.Lgs.118/2011. Nello Stato Patrimoniale i crediti vengono esposti al valore netto di presumibile realizzazione, con diretta deduzione delle quote di fondo svalutazione crediti. Nelle tabelle seguenti al contrario, come richiesto dallo schema di nota integrativa prevista dal citato decreto, sono esposti i crediti al valore nominale. Per una dettagliata analisi del fondo svalutazione crediti e della relativa allocazione si rinvia alla tabella n° 18-19. In alcuni casi si tratta di informazioni richieste con un dettaglio particolarmente ampio, per il quale è rappresentata esclusivamente la movimentazione d'esercizio, limitando l'indicazione dei valori di saldo iniziale e finale ai soli valori aggregati per tipologia di credito.

Complessivamente il livello dei crediti si mostra lievemente ridotto rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente (-0,8%), con un calo di 0,2 milioni di euro. Significative variazioni si riscontrano invece in relazione alle singole voci di credito, tra le quali si riscontrano: riduzione di 2,8 milioni dei crediti verso Regione, incremento dei crediti nei confronti di A.Li.Sa. (+3,1 milioni) e verso altre aziende sanitarie (+0,2 milioni), la riduzione dei crediti verso altri (-0,7 milioni). Nelle pagine seguenti sono presentate le tabelle n° 16, 17 e 17 bis con evidenza dei movimenti aggregati d'esercizio per singola tipologia di credito. Per ragioni grafiche alcune tabelle sono scomposte in più pagine di stampa. Per quanto riguarda le variazioni più significative nell'esercizio si riscontrano le sottoelencate variazioni.

- Tra i crediti vantati verso lo Stato non si rilevano particolari variazioni;
- nell'ambito dei crediti verso Regione si riscontra una riduzione complessiva del valore nominale dei crediti per 2,8 milioni di euro, composta dai seguenti principali elementi:
 - drastica riduzione di crediti per quote di FSR per 5,7 milioni di euro, dovuta al maggior incasso di partite pregresse rispetto alle assegnazioni dell'esercizio, in particolare i crediti per altre motivazioni di cui al rigo ABA450;
 - incremento dei crediti in conto capitale per 0,25 milioni complessivi per effetto delle assegnazioni ricevute con DGR 628/2019 per interventi di adeguamento ringhiere e centrale di refrigerazione dell'acqua;
 - incremento di 2,6 milioni di euro di crediti per copertura perdite pregresse, per compensazione tra nuove assegnazioni per 3,6 milioni (2,6 milioni per copertura integrale perdita d'esercizio anno 2018, 0,9 milioni per quota copertura perdita d'esercizio anno 2004 e 56 mila euro per quota copertura differenziale aliquote di ammortamento ex D.Lgs.118/2011) ed incasso quota annuale 2018 di un milione di euro a copertura perdite anno 2004;

- una crescita di crediti verso altre aziende sanitarie pubbliche per quota di finanziamento erogata da Alisa che a decorrere dal 2018 è parzialmente subentrata a Regione nell'attività di assegnazione di quote di contributi regionali (+3,1 milioni) integrata da incremento di crediti verso altre aziende sociosanitarie della Regione per 0,2 milioni per incasso di partite pregresse¹;
- lieve riduzione di crediti verso enti locali;
- lieve crescita dei crediti verso erario, per versamenti eccedentari iva di dicembre 2019;
- un decremento di 0,7 milioni di euro dei crediti verso privati ed altri soggetti, anche per effetto di svalutazioni operate nell'esercizio.

Per quanto riguarda la Gestione Liquidatoria si riporta di seguito quanto rilevato in modalità contabile separata, esclusa dai prospetti di Stato patrimoniale e Conto Economico, come da indicazione regionale. In evidenza l'utilizzo di 25.804,31 euro per estinzione debito verso fornitori. Secondo le attese la cassa disponibile dovrebbe risultare sufficiente a far fronte agli oneri eventuali derivanti dall'esito delle ultime cause legali residue, sulla base delle informazioni allo stato disponibili.

CODICE	GESTIONE LIQUIDATORIA	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	225.697,93		(25.804,31)	199.893,62
	C/C di tesoreria stralcio	225.697,93		(25.804,31)	199.893,62
	Credito dell'Azienda verso Regione Liguria				
	Crediti V/soggetti privati				-
	Crediti v/fornitori x acconti stralcio				
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	225.697,93		(25.804,31)	199.893,62
	Debiti verso Enti Pubblici				
	Debiti verso fornitori				
	Debiti per pagamenti futuri	225.697,93		(25.804,31)	199.893,62
	TOTALE GESTIONE LIQUIDATORIE				

Tab. 15 bis – Movimentazioni relativi alla Gestione Liquidatoria separata

¹ Il credito verso altre aziende si riferisce prevalentemente a crediti verso Asl5 in qualità di capofila per l'erogazione dei fondi regionali a copertura della struttura privata accreditata Don Gnocchi.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/STATO -	12.068,11	-	(5.817,41)	6.250,70	
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	12.068,11		(5.817,41)	6.250,70	
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
ABA290	Crediti v/Stato per ricerca					

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti verso Stato e Regione (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	12.068,11	-	(5.817,41)	6.250,70	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				9.860.283,25	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	10.069.369,37	223.363.994,00	(225.064.026,84)	8.369.336,53	

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti verso Stato e Regione (valore nominale) – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		-			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	5.481.765,10	2.119.103,94	(6.109.922,32)	1.490.946,72	
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente STP					
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti verso Stato e Regione (valore nominale) – III parte

Si segnala che gli importi espressi nella tabella 16 al valore nominale dei crediti differiscono dai saldi patrimoniali per l'eventuale deduzione di quote di fondo svalutazione crediti; tale modalità di rappresentazione dei valori di bilancio è stata adottata su indicazione regionale a partire dal 2015, in luogo della precedente rilevazione nel passivo del fondo nella sua interezza.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.159.824,29	255.000,00		8.414.824,29	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	73.145,45	3.573.333,00	(981.864,15)	2.664.614,30	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	73.145,45	3.573.333,00	(981.864,15)	2.664.614,30	
ABA501	Crediti v/Regione o P.A. per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia autonoma per contributi L210/92					
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	23.784.104,21	229.311.430,94	(232.155.813)	20.939.721,84	

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti verso Stato e Regione (valore nominale) – IV parte

Nella tabella 17 seguente sono esposti i movimenti dei crediti verso Comuni dettagliati per singolo ente. I crediti verso Comuni, espressi in tabella al valore nominale, risultano ridotti a Stato Patrimoniale del valore di euro 40.000 all'1/1 e di euro 30.238,99 al 31/12, quale presumibile quota di svalutazione attesa. Non si rilevano particolari situazioni legati ad un singolo ente.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	50.003,17	85.442,71	(88.678,11)	46.767,77	
	ACQUEDOTTO COMUNE DI LAVAGNA	41,13			41,13	
	COMUNE DI CHIAVARI		33.778,56	(28.778,56)	5.000,00	
	COMUNEDI CARRO		800,00	(144,26)	655,74	
	COMUNE DI CAMOGLI		5.070,90	(4.468,90)	602,00	
	COMUNE DI CASARZA LIGURE	97,26	2.245,91	(2.343,17)	-	
	COMUNE DI CASTIGLIONE CHIAVARESE	1814,04	531,70	(1.479,69)	866,05	
	COMUNE DI COREGLIA LIGURE	75,88	93,77	(169,65)	-	
	COMUNE DI DEIVA MARINA	276,59		(276,59)	-	
	COMUNE DI FAVALE DI MALVARO		153,32	(27,65)	125,67	
	COMUNE DI GENOVA	500		(500,00)	-	
	COMUNE DI LAVAGNA	9801,35	4.208,52	(4.164,25)	9.845,62	
	COMUNE DI MAISSANA	2131,15		(2.131,15)	-	
	COMUNE DI MONEGLIA	343,66	1.200,00	(1.200,00)	343,66	
	COMUNE DI RAPALLO	15305,23	17.772,74	(19.959,99)	13.117,98	
	COMUNE DI SANTA MARGHERITA LIGURE	12531,51	13.474,71	(16.879,76)	9.126,46	
	COMUNE DI SESTRI LEVANTE	4946,01	6.112,58	(6.048,28)	5.010,31	
	COMUNE DI ZOAGLI	2033,15			2.033,15	
	DISTRETTO SOCIALE N. 80	106,21		(106,21)	-	

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti Comuni ed ASL (valore nominale)

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	273.648,30	1.181.371,02	(948.011,40)	507.007,92	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA591	B.II.4.c) CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	27.032,58	19.759,34	(21.495,03)	25.296,89	
ABA601	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE per contributi da aziende sanitarie pubbliche della regione o prov. Autonome (extra fondo)	1.085.392,79	4.922.676,87	(1.806.417,44)	4.201.652,22	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.386.073,67	6.123.807,23	(2.775.923,87)	4.733.957,03	

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti verso Comuni ed ASL (valore nominale) – II parte

Tra i crediti verso aziende sanitarie della Regione, nella parte II di tabella 17, figura la quota di finanziamento anni 2018 e 2019 per 491 mila euro a copertura dei costi per le prestazioni in regime di accreditamento erogate dalla struttura privata Don Gnocchi a favore di pazienti residenti nel territorio di ASL4. Tale quota di finanziamento è erogata dalla ASL5 Spezzina capofila per conto di Regione Liguria. Rispetto all'esercizio precedente il valore dei crediti rilevati a fine esercizio al rigo ABA601 sono aumentati in modo significativo, per oltre 3,1 milioni, per effetto della crescita nel 2019 del ruolo di soggetto assegnatore di risorse regionali alle aziende svolto da A.Li.Sa..

Nella parte III di tabella 17, tra i crediti fiscali, risultano i crediti residui a fine esercizio distinti per natura del tributo per il quale si è originato il credito. Al riguardo non si segnalano movimentazioni particolarmente rilevanti, salvo un incremento dei crediti iva per eccedenze del versamento del mese di dicembre.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	3.063,87			10.413,97	
	IVA	294,95	24.804,76	(16.815,74)	8.283,97	
	IRES	2.345,00	100.507,00	(100.722,00)	2.130,00	
	IRPEF	423,92		(423,92)	-	

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti verso Comuni, ASL ed Erario (valore nominale) – III parte

Nella tabella 17 bis seguente i valori nominali del rigo ABA670 differiscono da quanto rappresentato nel modello SP per l'impatto della quota di fondo svalutazione crediti portata in deduzione in base al presumibile valore di realizzo, per euro 686.991,49 all'1/1 e per euro 412.974,50 al 31/12. Nel corso dell'esercizio il bilanciamento tra nuovi crediti, svalutazioni e riscossioni conduce al 31/12 ad un'importante riduzione, pari ad oltre 0,3 milioni: a tale variazione del valore nominale è corrisposto un significativo decremento anche della quota di fondo svalutazione dedicata a fine esercizio, come evincibile da tabella 18-19. Per quanto concerne il rigo ABA680 valga quanto già riferito in merito allo stralcio da Stato Patrimoniale dei crediti relativi alla pregressa Gestione Liquidatoria. La voce ABA690 di Stato Patrimoniale risulta ridotta di euro 50.000 all'1/1 e di euro 85.046,01 al 31/12, rispetto al valore nominale rappresentato in tabella, per allocazione quota di fondo svalutazione crediti. Sotto il profilo del valore nominale tale componente mostra una rilevante riduzione per complessivi 333 mila euro, dovuto in prevalenza ai seguenti elementi:

- utilizzo del credito verso Inail rilevato nell'esercizio precedente per 395 mila euro;

- rilevazione di credito per 63 mila euro verso Ist. Zooprofilattico del Piemonte a seguito prestazioni rese nella gestione dei cavalli rinselvatichiti della Val D'Aveto.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	974.669,32	1.097.787,42	(1.421.091,55)	651.365,19	5.253,00
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
	crediti azienda v/s regione Liguria					
	crediti v/s enti pubblici					
	crediti v/s soggetti privati					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	473.231,27	156.216,69	(94.041,58)	140.279,78	
	ALISA A.R.S.	41.571,43			41.571,43	
	AERONAUTICA MIL. COFA	84,07		(84,07)	-	
	AGENZIA TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO		1.262,57	(1.262,57)	-	
	ALMA MATER STUDIORUM UNIVERSITA DI BOLOG		9.504,00	(9.504,00)	-	
	AREA MARINA PROTETTA PROM. PORTOFINO		494,40	(494,40)	-	
	AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA		207,50	(207,50)	-	
	BRIG.ALP. TAURINENSE RECOM TAU	43,88		(43,88)	-	
	COLLEGIO IPASVI DI GENOVA		202,00	(202,00)	-	
	CNR ISMAC - GE	53,88		(53,88)	-	
	COMANDO PROV.LE DEI VIGILI DEL FUOCO	1.864,22		(1.218,51)	645,71	
	COMANDO PROVINCIALE GUARDIA DI FINANZA	443,11	116,96	(340,61)	219,46	
	COMANDO PROVINCIALE VV. F.	43,88		(43,88)	-	
	COMUNITA' MONTANA VAL D'AVETO	290,28		(290,28)	-	
	COMUNITA' MONTANA VAL PETRONIO	94,26		(94,26)	-	
	CONS. STAT. DI MUSICA NICOLO' PAGANINI	68,88		(68,88)	-	

Tab. 17 bis – Movimentazioni dei crediti verso altri (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CORTE DI APPELLO DI GEN OVA	96,76		(96,76)	-	
	DIP. AMM. PENITENZIARIA VERBANIA	1.869,70			1.869,70	
	DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO		106,76		106,76	
	DIREZ.DIDAT.STAT.G.OBERDAN	51,63		(51,63)	-	
	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE	247,27		(247,27)	-	
	DIREZIONE CASA DI RECLUSIONE MAMONE	48,63		(48,63)	-	
	DIREZIONE DI COMMISSARIATO DELLA M.M.	43,63	91,26	(43,63)	91,26	
	DIREZIONE DID. S.FRANCESCO D'ALBARO	94,07		(94,07)	0,00	
	DIREZIONE DIDATTICA I CIRCOLO	45,13		(45,13)	-	
	DIREZIONE DIDATTICA MONTALDO	40,63		(40,63)	0,00	
	DIREZIONE DIDATTICA RAPALLO	13.212,44		(413,17)	12.799,27	
	EDUC. FEMM. STAT. AGLI ANGELI	46,13		(46,13)	-	
	ENTE PARCO DI PORTOFINO	652,32	506,70	(506,70)	652,32	
	GUARDIA DI FINANZA BRIGATA RAPALLO	91,26		(91,26)	-	
	I.I.S. PAOLO FRISI MILANO	50,88		(50,88)	-	
	I.I.S. GIOVANNI CABOTO		2.477,00		2.477,00	
	INAIL	4.183,16	60.879,50	(64.397,50)	665,16	
	INPS CHIAVARI	3.223,04			3.223,04	
	IST. ZOOPROF. SPERIM. PIEMONTE LIGURIA		63.000,00		63.000,00	
	IST. COMP. BORGHETTO-BRUGNATO	61,88		(61,88)	-	
	IST. ISTRUZ. SEC. SUPERIORE IPSIA/ITNS	83,07		(83,07)	-	
	IST.COMPR. 1° GRADO G. FALCONE	40,63		(40,63)	-	
	IST.COMPR.STAT. P. THOUAR & L. GONZAGA	48,13		(48,13)	-	
	IST.DI ISTRUZIONE SUPERIORE FERRARIS	47,13		(47,13)	-	
	IST.PROF.ALBERGHIERI RISTOR. MELFI	87,07		(87,07)	-	
	IST.PROF.DI STATO A. OLIVETTI	84,07		(84,07)	-	

Tab. 17 bis – Movimentazioni dei crediti verso altri (valore nominale) – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	<i>di cui per fatture da emettere</i>
	IST.TEC.STATALE F.CORNI	47,13		(47,13)	-	
	ISTIRUTO COMPRESIVO STATALE	93,26		(93,26)	-	
	ISTITUTO COMPRESIVO - I.C. SAN MARTINO/	596,31		(98,26)	498,05	
	ISTITUTO COMPRESIVO A.B. SABIN	140,20		(140,20)	-	
	ISTITUTO COMPRESIVO AVETO	807,83			807,83	
	ISTITUTO COMPRESIVO DI TEGLIA	49,13		(49,13)	-	
	ISTITUTO COMPRESIVO SESTA-VARESE	399,47		(60,88)	338,59	
	ISTITUTO COMPRESIVO VALLI E CARASCO	492,93		(492,93)	-	
	ISTITUTO DI ISTR. SUP RUFFINI	40,63		(40,63)	-	
	ISTITUTO E. MAJOARANA-GIORGI	436,22		(436,22)	-	
	ISTITUTO GASTALDI - ABBA	150,07		(150,07)	-	
	ISTITUTO IDROGRAFICO MARINA	315,72		(315,72)	-	
	ISTITUTO IPC MANFREDI - ITC TANARI	135,20		(135,20)	-	

Tab. 17 bis – Movimentazioni dei crediti verso altri (valore nominale) – III parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	<i>di cui per fatture da emettere</i>
	ISTITUTO ISTRUZIONE SUP. STAT. LICETI	146,39		(146,39)	-	
	ISTITUTO PER IST. SUP. DEAMBROSIS NATTA	50,00		(50,00)	-	
	ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE ROSSELLI	40,63		(40,63)	-	
	LICEO ARTISTICO STATALE BOCCIONI	88,26		(88,26)	-	
	LICEO CLASSICO STATALE G. MAZZINI		1.136,80	(629,80)	507,00	
	M.I.U.R. IST. COMPR. UFF. SCOL.	46,13		(46,13)	-	
	MINISTERO DELLA DIFESA	780,07	2,00	(108,76)	673,31	
	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA		211,02	(211,02)	-	
	MINISTERO GIUSTIZIA	49,88		(49,88)	-	
	MIUR. UFF. SCOL. REG. PER LA LIGURIA	93,26		(93,26)	-	
	MINISTERO GIUSTIZIA DIP GIUST MIN	44,63		(44,63)	-	
	MINISTERO DELLA SALUTE		5.150,46	(3.140,74)	2.009,72	
	MOTORIZZAZIONE CIVILE PISA	44,63		(44,63)	-	

Tab. 17 bis – Movimentazioni dei crediti verso altri (valore nominale) – IV parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	<i>di cui per fatture da emettere</i>
	POSTE ITALIANE SPA	336,66		(336,66)	-	
	PREFETTURA		5.605,93	(5.024,08)	581,85	
	PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI	58,86			58,86	
	PROCURA DELLA REPUBBLICA	367,17	82,63		449,80	
	PROCURA DELLA REP. PRESSO TRIB. SV	279,78		(74,86)	204,92	204,00
	PROCURA GENERALE REP. DI GENOVA	69,63		(69,63)	-	-
	PROCURA TRIBUNALE DEI MINORI				-	-
	PROVVEDITORATO REGIONALE TOSCANA	156,39		(156,39)	-	-
	QUESTURA DI LUCCA	502,11			502,11	
	SC. ELEM. STAT. GRAGNANO 1 - UNGARETTI	46,13		(46,13)	-	
	SCUOLA MEDIA ST. J. PIAGET 2 GIUGNO	90,07		(90,07)	-	
	SEGREDIFESA - UFF. TEC TERR GENOVA	137,39		(137,39)	-	
	SCUOLA MEDIA STATALE MACRINO	46,13		(46,13)	-	
	SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO	187,96		(187,96)	-	
	SMS LUCA CAMBIASO DISTR SCOL N. 14	237,77		(237,77)	-	
	T.A.R. REGIONALE DELLA LIGURIA	46,13		(46,13)	-	
	TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI LA SPEZIA	255,65			255,65	
	TRIBUNALE DI GENOVA	1.014,98			1.014,98	
	UFFICIO DEL GIUDICE DI PACE	94,57		(94,57)	-	

Tab. 17 bis – Movimentazioni dei crediti verso altri (valore nominale) – V parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	UFFICIO GIUDICE DI PACE RAPALLO	39,13		(39,13)	-	
	UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE		5.179,20	(123,20)	5.056,00	
	INAIL CENTRO ORTOPEDICO	43,63		(43,63)	-	
	INAIL ACCONTO 2019	395.126,60	551.730,77	(946.857,37)	-	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	112.808,27	7.609.145,06	(7.651.541,42)	70.411,91	
ABA711	Altri crediti diversi	112.808,27	7.609.333,64	(7.651.541,42)	70.600,49	
	DIPENDENTI C/PRESTITI		3.952,00	(2.222,48)	1.729,52	
	CREDITI V/FORNITORI PER ACCONTI	51.612,17		(16.862,17)	34.750,00	
	ALTRI CREDITI DIVERSI	61.196,10	7.605.381,64	(7.632.456,77)	34.120,97	
ABA712	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE		(188,58)		(188,58)	
ABA713	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
ABA714	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
ABA 715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					

Tab. 17 bis – Movimentazioni dei crediti verso altri (valore nominale) – VI parte

Gli importi rappresentati in tabella al rigo ABA710 differiscono dal valore di bilancio per la quota di fondo svalutazione crediti portata a diretta deduzione dell'attivo patrimoniale, per euro 30.000,00 all'1/1 e non presenti al 31/12; il valore nominale nell'esercizio risente di una positiva parziale riduzione del credito totale.

Per quanto riguarda il Fondo Svalutazione Crediti la consistenza del fondo e degli accantonamenti di periodo discendono dalla stima del valore di presumibile realizzo dei crediti e del correlato rischio di inesigibilità. La stima è effettuata sulla base dei seguenti elementi: ragionevole e presumibile valore di realizzo dei crediti sottesi, incidenza delle svalutazioni pregresse rese necessarie, capacità di assorbimento oneri del Bilancio d'esercizio.

Nelle tabelle seguenti viene rappresentato il valore del fondo iniziale e residuo, allocato per quote su quelle specifiche tipologie di credito ritenute esposte a rischio di parziale inesigibilità, nonché le quote di utilizzo ed accantonamento nell'esercizio. Poiché da un esercizio all'altro possono differire le quote allocate sulle singole voci di credito, nella tabella 18-19 è stata inserita una colonna aggiuntiva denominata "Riallocazione" per rendere conto di quei movimenti differenziali che hanno determinato una diversa allocazione di quote del fondo tra le poste creditorie nei due esercizi, senza determinare movimenti contabili, economici o patrimoniali. Nelle altre colonne sono rappresentati le rilevazioni di eventuali accantonamenti e degli utilizzi per svalutazione effettiva di poste di credito. Per quanto concerne l'utilizzo del fondo per svalutazione di crediti, operata nell'esercizio per complessivi 311.707,05 euro, si tratta di svalutazioni di crediti pregressi inesigibili, per lo più di modesto importo unitario, prevalentemente verso privati: tale svalutazione è stata effettuata a seguito di accurata analisi delle posizioni creditorie e delle presumibili possibilità di recupero, anche supportate da eventuali iniziative di recupero forzoso, risultate inefficaci.

La composizione dei crediti ed il grado di esigibilità attesa corrispondente, sono posti sotto costante monitoraggio, realizzato a cadenza periodica per tutte le componenti rilevate a bilancio. In particolare tutti i crediti verso Regione, verso A.Li.Sa. e verso le altre aziende sociosanitarie ed ospedaliere della Regione sono stati riscontrati con i competenti uffici regionali ed aziendali (si veda al riguardo anche l'allegato 2.5 di Nota Integrativa).

Su indicazione regionale a partire dall'esercizio 2015 il valore residuo al 31/12 del Fondo svalutazione crediti è contabilmente riclassificato a diretta deduzione del valore nominale dei crediti. Pertanto a Stato Patrimoniale il Fondo risulta nullo al 31/12.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Riallocazione quote di fondo	Acc.ti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
ABA270	CREDITI V/STATO		12.201,81		(5.951,11)	6.250,70
ABA 340	CreditI v/Prefettura					
ABA370	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	CreditI v/Regione o P.A. per quota FSR					
ABA400	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	CreditI v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro		47.103,66		(47.103,66)	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA					

Tab. 18-19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – parte I

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Riallocazione quote di fondo	Acc.ti/riallineamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti					
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA530	CREDITI V/COMUNI	40.000,00	(4.407,73)		(5.353,28)	30.238,99
ABA580	Crediti vs aziende sanitarie della regione			26.324,32	(26.324,32)	
ABA600	Aziende Sanitarie extra regione		27.610,47		(6.836,23)	20.774,24
ABA670	Crediti v/clienti privati	686.991,49	(93.099,32)		(180.917,67)	412.974,50
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	50.000,00	26.320,32	20.263,16	(11.537,47)	85.046,01
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi					
ABA711	Altri crediti diversi	30.000,00	(15.729,21)	13.412,52	(27.683,31)	
	TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	806.991,49	0,00	60.000,00	(311.707,05)	555.284,44

Tab. 18-19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Parte II

Nelle tabelle seguenti viene rappresentato il dettaglio dei crediti per tipologia di soggetto debitore, per anno di formazione, con importi esposti al valore nominale.

Tra i crediti verso lo Stato si registrano alcune poste pregresse per visite fiscali rese a favore di enti pubblici della PA centrale, per i quali non si rilevano significative variazioni.

Per quanto riguarda i crediti verso Regione residuano ancora consistenti porzioni di crediti sorti in anni precedenti il 2019, a causa della notevole dilazione temporale con la quale Regione Liguria provvede a liquidare alcune assegnazioni alle aziende sanitarie regionali. Tuttavia è da segnalare come nel corso del 2019 si sia riscontrata una notevole riduzione di crediti pregressi, in considerazione delle cospicue erogazioni operate da Regione Liguria su diverse partite creditorie in particolare riferite agli anni 2017 e 2018. Una parte rilevante dei crediti verso Regione risulta maturata nel corso del 2019, in particolare per quote di Fondo Sanitario Regionale. Di ogni credito è trasmesso all'ufficio regionale competente il dettaglio completo dell'importo residuo del provvedimento originale di assegnazione. Tale riscontro viene effettuato sia in fase di chiusura d'esercizio, sia in fase di controllo finale della proposta di Bilancio da parte della Regione. Analogo riscontro, per importi minori, è stato effettuato con le partite creditorie nei confronti di Alisa, stante il ruolo sviluppato dalla stessa di soggetto erogatore di alcune quote di contributi regionali. In questi confronti con le altre aziende appartenenti al SSR.

Per quanto riguarda i crediti in C/Capitale oltre alle recenti assegnazioni ex art. 20 per la copertura del piano di adeguamento alla normativa antincendio, comprensive della quota di cofinanziamento regionale, residuano quote di crediti progetti pregressi per 259 mila euro residui per il finanziamento dell'edificazione della palazzina SPDC di Lavagna.

I crediti verso Regione per ripiano perdite comprendono la quota assegnata nell'esercizio a copertura perdite per l'esercizio 2018 per 2.599.389 euro oltre ad una quota di 52 mila euro assegnata quale parziale copertura del differenziale residuo maturato a seguito accelerazione piani di ammortamento ex D.Lgs. 118/2011, ed una quota residua maturata nel 2018 sempre a copertura differenziale di ammortamento pregresso.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	6.250,70				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	6.250,70				
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	1.601.655,75	8.633,60	1.440,00	1.744.828,50	6.503.725,40
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	1.074.482,16			1.739.399,50	5.555.454,87
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	527.173,59	8.633,60	1.440,00	5.429,00	948.270,53
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente STP					
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – III parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	259.824,29	7.900.000,00		12.376,87	2.907.237,43
ABA480	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	259.824,29	7.900.000,00			255.000,00
ABA490	CreditI v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite				12.376,87	2.652.237,43
ABA501	CreditI v/Regione o P.A. per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510	CreditI v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	CreditI v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA521	CreditI v/Regione o Provincia autonoma per contributi L210/92					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.861.480,04	7.908.633,60	1.440,00	1.757.205,37	9.410.962,83

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – IV parte

Come già accennato in precedenza, la maggior parte dei crediti pregressi verso i Comuni è sorta per l'emissione di fatture per le visite fiscali svolte su richiesta dei datori di lavoro pubblici. Nel periodo antecedente il 2015 l'importo residuo è particolarmente significativo perché nel 2012, anche a seguito di aggiornamenti giurisprudenziali, è stato recuperato il fatturato di competenza degli anni 2008-2011. Nella tabella seguente si riporta il dettaglio per Comune, per anno di formazione del credito.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
ABA530	CREDITI V/COMUNI	22.225,24	180,02	47,88	1.215,48	23.099,15
	ACQUEDOTTO COMUNE DI LAVAGNA	41,13				
	COMUNE DI CHIAVARI					5.000,00
	COMUNEDI CARRO					655,74
	COMUNE DI CAMOGLI					602,00
	COMUNE DI CASTIGLIONE CHIAVARESE				430,23	435,82
	COMUNE DI FAVALE DI MALVARO					125,67
	COMUNE DI LAVAGNA	6.122,98	180,02	47,88	45,13	3.449,61
	COMUNE DI MONEGLIA	343,66				
	COMUNE DI RAPALLO	12.298,98				819,00
	COMUNE DI SANTA MARGHERITA LIGURE	2.043,46			82,00	7.001,00
	COMUNE DI SESTRI LEVANTE					5.010,31
	COMUNE DI ZOAGLI	1.375,03			658,12	

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI VS AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.028,72		907,00	220.930,67	281.141,33
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	11.043,25	1.459,61	272,43	3.485,10	9.036,51
ABA601	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE per contributi da aziende sanitarie pubbliche della regione o prov. Autonome (extra fondo)				1.575,40	4.200.076,82
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	15.071,97	1.459,61	1.179,43	225.991,17	4.490.254,66

Tab. 21 bis – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione

Per quanto concerne i crediti verso aziende sociosanitarie ed ospedaliere, la formazione del valore complessivo tende a concentrarsi nell'ultimo esercizio, in particolare per la rilevante componente di fine esercizio maturata per crediti sul finanziamento a copertura delle prestazioni rese dalla struttura privata Don Gnocchi erogate tramite l'ASL5 Spezzina e verso A.Li.Sa per la funzione di recente avviata di soggetto erogatore di quote di contributi regionali. Residua comunque una limitata quota di crediti pregressi in maggioranza riferiti a rapporti intra-regionali. Si osservi quanto rappresentato in tabella 21 bis.

Nella tabella successiva (tabella 21 ter) è riportato il dettaglio delle altre tipologie di credito. Tra i crediti fiscali permane dal 2016 una quota di crediti per i quali la disciolta società controllata Tetig Srl aveva già inoltrato istanza di rimborso 2.130 euro per Ires. Tra i crediti verso privati si rileva una componente maggioritaria di valori maturati nell'esercizio in chiusura o in quello precedente (64%) ed una minore per le annualità pregresse. In considerazione del cospicuo valore assoluto di tale quota è periodicamente effettuato un attento monitoraggio delle pratiche aperte e del grado di esigibilità delle stesse, con avviamento delle procedure di sollecito e riscossione coatta, secondo opportunità. Parallelamente è prudenzialmente alimentato il Fondo Svalutazione Crediti secondo il presumibile valore di realizzazione dei crediti stessi: al 31/12 il valore nominale è ridotto di 413 mila euro per allocazione di quota del fondo. I crediti per Gestione Liquidatoria come già accennato, a decorrere dal 2016 su indicazione regionale sono stralciati dallo Stato Patrimoniale e rappresentati in nota integrativa in tabella separata (tabella 15 bis). Tra i crediti verso altri soggetti pubblici residua una quota di difficile esigibilità, ragion per la quale la quota di fondo svalutazione allocata per 85 mila euro copre gran parte della totalità del valore di tale tipologia di crediti maturato in anni precedenti quello di chiusura, oltre una quota minore di quelli maturati in corso d'esercizio.

Per quanto riguarda gli altri crediti diversi, il 51% è riconducibile all'esercizio in chiusura. Nel corso del 2020 sarà effettuata opportuna valutazione circa eventuali accantonamenti o rimodulazione del riparto del fondo.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
	CREDITI V/ERARIO			2.130,00		8.283,97
	IRPEF					
	UFFICIO IVA					8.283,97
	TETIG			2.130,00		
	ESATTORIA IRES					
ABA670	Crediti v/clienti privati	124.601,26	47.156,26	65.384,27	84.743,01	329.480,39
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
	CREDITO DELL'AZIENDA VERSO REGIONE LIGURIA					
	CREDITO V/ENTI PUBBLICI					
	CREDITO V/ PRIVATI					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	28.131,63	2.999,27	1.851,34	33.584,88	73.712,66
	Crediti v/enti pubblici diversi	28.131,63	2.999,27	1.851,34	33.584,88	73.712,66
	Crediti v/Enti previdenziali					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	34.750,00				35.661,91
	<i>Crediti v/fornitori per acconti</i>	34.750,00				
	<i>Dipendenti c/prestiti e anticipi</i>	-	-	-		1.729,52
	<i>Altri crediti diversi</i>					34.120,97
ABA711	Altri crediti diversi	34.750,00				35.850,49
ABA712	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE					(188,58)
ABA713	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
ABA714	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
	Altri crediti diversi	187.482,89	50.155,53	67.235,61	118.327,89	438.854,96

Tab. 21 ter – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione

Le tabelle ministeriali n° 22 e 23 con esposizione dei crediti per anno di scadenza non sono state compilate in quanto non significative: tutti i crediti rilevati a bilancio sono prevedibilmente in scadenza entro in dodici mesi successivi alla chiusura d'esercizio. Naturalmente tale scadenza ravvicinata non può essere associata ad un'attesa rapida riscossione, per le note condizioni finanziarie al contorno della Regione, degli enti pubblici, dei privati paganti.

Nella tabella seguente si fornisce il dettaglio del valore di credito rappresentato nelle pagine precedenti alla voce di SP ABA580 *Crediti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione*. Si precisa che su disposizione regionale i valori di mobilità attiva e passiva non danno luogo a rilevazione di credito e debito, in quanto compensati a livello regionale. Pertanto tra i crediti verso aziende sanitarie della Regione figurano i corrispettivi delle prestazioni erogate al di fuori della compensazione in mobilità a cittadini residenti nei territori regionali esterni a quello aziendale. Il valore complessivo risulta in aumento rispetto all'esercizio precedente (106 mila euro). Si segnala tra le posizioni maturate al 31/12 verso aziende sanitarie non figurano i crediti verso l'Ospedale Evangelico Internazionale, né quelli verso l'Ente Ospedaliero Ospedali Galliera, considerati su indicazione regionale tra i creditori diversi. I crediti verso ASL5 corrispondono alla quota di costi per prestazioni rese dall'istituto accreditato Don Gnocchi, per i quali l'Asl spezzina svolge il ruolo di smistatore dei fondi regionali a copertura.

Nella tabella oltre ai saldi di cui al rigo ABA 580 è inserito il valore riferito ad Alisa di cui al rigo ABA601.

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL 1 IMPERIESE			3.728,92
ASL2 SAVONESE			352,00
ASL3 GENOVESE			0,00
A.S.L. 5 SPEZZINO			493.801,27
IRCCS AZ. OSP. UNIV.SAN MARTINO			8.825,73
ISTITUTO GASLINI			300,00
ALISA			4.201.652,22
Totale	-	-	4.708.660,14

Tab. 24 – Dettaglio crediti intra-regionali per mobilità non compensata e per altre prestazioni

Tra i crediti verso Regione per incrementi deliberati di Patrimonio Netto, come rappresentato in tabella 25 seguente figurano:

- crediti in C/Capitale residui per 8.414.824,29 euro per i progetti finanziati da fondi ministeriali o regionali di edificazione o manutenzione straordinaria di immobili strumentali, come dettagliati nella prima parte della tabella. In particolare una quota di euro 7.900.000,00, ripartita su tre distinte righe progettuali, si riferisce ad assegnazioni 2016 per la copertura del piano di adeguamento normativo dei fabbricati alla normativa antincendio; una quota residua di 259.824,29 euro corrisponde a quote residue di rimborsi da Regione per lavori di edificazione e arredo della nuova palazzina SPDC di Lavagna, ormai conclusi, mentre nel 2019 è stata assegnata una quota pari a 255.000 euro per interventi di installazione ringhiere protettive.
- crediti per ripiano perdite per euro 2.664.614,30 in larga parte assegnati nel corso dell'esercizio, in prevalenza a copertura perdita anno 2018.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		50.109.525,57	(41.949.701,28)	8.159.824,29	255.000,00	0,00	8.414.824,29
	Fondi FAS 2007/2013 Edificazione palazzina ambulatori ed SPDC Lavagna	DEC 553/2012	1.000.000,00	(1.000.000)	-			-
	Fondi FIR Attrezzature sanitarie e manutenzione straordinaria Immobili	DEC 46/2006	1.000.000,00	(1.000.000)	-			-
	Fondi art 20 Struttura per libera professione intramuraria Lavagna	DGR 1693/2002	4.131.655,19	(4.131.655,19)	-			-
	Fondi art 20. polo di Borzonasca	DGR 1826/2009 e DGR 1189/2010	27.559,00	(27.559,00)	-			-
	Fondi art 20 per Distretto Sestri Levante e intervento Borzonasca	DGR 1826/2009 e 1189/2010	2.951.159,00	(2.951.159,00)	-			-
	Fondi art 20 per SPDC Lavagna	DGR 1826/2009	3.925.072,49	(3.665.248,20)	259.824,29			259.824,29
	Fondi art 20 nuovo H Rapallo	DEC 15/2000	15.079.886,13	(15.079.886,13)	-			-
	Fondi art.20 resaturo Cicagna	DGR 1077/2004	539.697,46	(539.697,46)	-			-
	Rilevazione quota copertura mutuo ict		640,32	(640,32)	-			-
	Assegnazione per acquisto nuovi strumenti di guida	DEC 657/2012 e 2059/2012	3.280,99	(3.280,99)	-			-
	Fondi art 20 per arredi nuovo ospedale di Rapallo	DGR 849/2002	5.642.291,62	(5.642.291,62)	-			-
	Ass. per acquisto nuovi strumenti di guida	DEC 1525/2013	513,76	(513,76)	-			-
	Ass. per acquisto nuovi strumenti di guida	DEC 919/2014	332,80	(332,80)	-			-
	Ass. per acquisto nuovi strumenti di guida	DEC 1907/2014	603,20	(603,20)	-			-
	Ass. per acquisto nuovi strumenti di guida	DEC 4193/2014	899,04	(899,04)	-			-
	Ass. per acquisto nuovi strumenti di guida	DEC 1895/2015	320,00	(320,00)	-			-
	Ass. per acquisto nuovi strumenti di guida	DEC 2182/2016	164,32	(164,32)	-			-
	Ass. per acquisto nuovi strumenti di guida	DEC 1181/2016	1.690,30	(1.690,30)	-			-
	Ass. per acquisto nuovi strumenti di guida	DEC 5753/2016	3.759,95	(3.759,95)	-			-
	Fondi art 20 - adeguamento antisismico Lavagna 13/4/H/16 -	DGR 676/16; 1187/2016; 722/17	7.149.772,58	(4.812.624,60)	2.337.147,98			2.337.147,98
	Fondi art 20 - adeguamento antisismico Sestri Levante 14/4/H/16	DGR 676/16; 1187/2016; 722/17	4.892.627,58	(1.756.627,58)	3.136.000,00			3.136.000,00
	Fondi art 20 - adeguamento antisismico Distretti 15/4/D/16	DGR 676/16; 1187/2016; 722/17	3.757.599,84	(1.330.747,82)	2.426.852,02			2.426.852,02
	LAVORI DI ADEGUAMENTO RINGHIERE INTERNE ED ESTERNE. REALIZZAZ. NUOVI PROSPETTI PROTEZIONE NEL P.O. LAVAGNA, CHIAVARI, PALAZZINA DI RAPALLO,	DGR 628/2019				145.500,00		145.500,00
	OPERE DI ADEGUAMENTO CENTRALE PRODUZIONE ACQUA REFRIGERATA: RISTRUTTURAZIONE COLLETTORE PRINCIPALE ACQUA REFRIGERATA P.O.	DGR 628/2019				109.500,00		109.500,00

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto I parte

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		29.498.011,02	(29.424.865,57)	73.145,45	3.573.333,00	(981.864,15)	2.664.614,30
	Parziale ripiano perdite anno 2004	DGR 664/2012	921.095,67	(921.095,67)	-			-
	Parziale ripiano perdite anno 2004	DGR 1667/2012	921.095,67	(921.095,67)	-			-
	Ripiano perdita 2010	DGR 1337/2012	4.266.674,00	(4.266.674,00)	-			-
	Parziale ripiano perdite anno 2004	DGR 1792/2013	921.095,57	(921.095,57)	-			-
	Parziale ripiano perdite anno 2011	DGR 770/2013	59.283,59	(59.283,59)	-			-
	Ripiano perdite anno 2011	DGR 915/2013	13.312.842,51	(13.312.842,51)	-			-
	Ripiano perdite anno 2012	DGR 1762/2013	2.579.874,00	(2.579.874,00)	-			-
	Parziale ripiano perdite anno 2004	DGR 1707/2014	921.095,57	(921.095,57)	-			-
	Parziale ripiano perdite anno 2013	DGR 1775/2014	1.632.828,00	(1.632.828,00)	-			-
	Parziale ripiano perdite anno 2004	DGR 1417/2015	921.095,57	(921.095,57)	-			-
	Parziale copertura differenza nuove aliquote ammortamento	DGR 1580/2015	52.848,54	(52.848,54)	-			-
	Parziale ripiano perdite anno 2004	DGR 1140/2016	921.095,57	(921.095,57)	-			-
	Parziale ripiano perdite anno 2015	DGR 1243/2016	65.860,00	(65.860,00)	-			-
	Parziale copertura differenza nuove aliquote ammortamento	DGR 1243/2016	52.848,54	(52.848,54)	-			-
	Parziale ripiano perdite anno 2004	DGR 1114/2017	921.095,57	(921.095,57)	-			-
	Parziale copertura differenza nuove aliquote ammortamento	DGR 1191/2017	52.848,54	(33.041,63)	19.806,91		(19.806,91)	-
	Ripiano perdite anno 2016	DGR 1191/2017	489,64		489,64		(489,64)	-
	Ripiano perdite anno 2016 - maggiore assegnazione	DGR 1191/2017	0,36		0,36		(0,36)	-
	Parziale ripiano perdite anno 2004	DGR 603/2018	921.095,57	(921.095,57)	-			-
	Parziale copertura differenza nuove aliquote ammortamento	DGR 1120/2018	52.848,54		52.848,54		(40.471,67)	12.376,87
	Parziale ripiano perdite anno 2004	DGR 750/2019				921.095,57	(921.095,57)	-
	Parziale copertura differenza nuove aliquote ammortamento					52.848,54		52.848,54
	Copertura perdita 2018					2.599.388,89		2.599.388,89
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi							

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto II parte

CREDO1 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CREDO1 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante, con il dettaglio rappresentato nella tabella 18/19 precedente.
--------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CREDO4 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	A partire dal 2015 i crediti sono esposti a Bilancio al valore presunto di realizzo con storno dal valore nominale della quota accantonata a fondo svalutazione crediti. Il rischio di svalutazione è valutato per ciascuna tipologia di credito singolarmente, tenuto conto anche delle svalutazioni pregresse. La quota accantonata per ciascuna tipologia si intende stimata e suscettibile di variazioni anche significative. La stima della quota soggetta a rischio di svalutazione viene aggiornata ad ogni chiusura d'esercizio.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rival.ni	Sval.ni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		81.307,41	(76.766,41)	4.541,00					0	4.541,00
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		81.307,41	(75.536,41)	4.541,00		-			0	4.541,00

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni l'azienda annovera esclusivamente depositi cauzionali versati a terzi, peraltro per valori residuali modesti. Si segnala inoltre che non risultano partecipazioni che non costituiscano immobilizzazioni, pertanto non viene riportata la tabella n° 27 dello schema ex D.Lgs.118/2011.

9. Disponibilità liquide

Tra le disponibilità liquide alla voce *Cassa* si riscontrano i saldi delle casse aziendali per la riscossione dei ticket (CUPA) per 1.835,00 euro. Al 31/12 risulta inoltre liquidità presso il conto di Tesoreria per 21,8 milioni di euro, con una crescita dal saldo iniziale d'esercizio di 1,2 milioni di euro corrispondente all'abbattimento di rilevanti quote di credito pregresso, in particolare verso Regione per assegnazione di contributi di parte corrente.

Si veda la riguardo quanto rappresentato e descritto nella sezione crediti con particolare riferimento al fatto che il mantenimento di condizioni di liquidità complessivamente buone ha supportato un'ulteriore riduzione dei tempi di pagamento dei debiti commerciali e dello stock complessivo degli stessi, seppur compensato da crescita di altre tipologie di debito non commerciale.

Nella tabella seguente è illustrato il dettaglio delle disponibilità liquide riscontrate al 31/12.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
		Incrementi	Decrementi	
Cassa	1.835,00			1.835,00
Istituto Tesoriere	20.552.132,35	243.777.980,27	(242.555.028,69)	21.775.083,93
Tesoreria Unica				
Conto corrente postale				
Totale	20.553.967,35	243.777.980,27	(242.555.028,69)	21.776.918,93

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

A decorrere dal 2016, su indicazione regionale, la rappresentazione dei saldi relativi alla Gestione Liquidatoria è stralciata dai prospetto di Stato Patrimoniale e, conseguentemente, dalle tabelle di nota integrativa associate ai codici SP del modello ministeriale. Al fine di rendere trasparente la movimentazione d'esercizio, comunque rilevata su appositi mastri in contabilità separata, è stata predisposta una tabella aggiuntiva, dalla quale si evince come il saldo finale di cassa per Gestione Liquidatoria si sia ridotto di 25 mila euro per effetto di pagamenti a seguito conclusione cause pendenti (si veda al riguardo la tabella 15 bis).

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati corrispondenti al saldo della gestione liquidatoria, come sopra richiamato.
------------------	--

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se si, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

Non si registrano ratei attivi, né pertanto viene rappresentata la tabella n° 30. Tra i risconti attivi figurano le quote residue di un'imposta di registro versata per un contratto d'uso quindicennale, alcune quote di oneri assicurativi versate in anticipo e le quote dei fitti passivi versati anticipatamente su periodi contrattuali posti a cavallo della chiusura d'anno. Si veda per il dettaglio quanto rappresentato nella tabella seguente. La principale variazione rispetto all'esercizio precedente è costituita dallo scorporo di una quota annua del predetto onere pluriennale anticipato.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	Imposta di registro su contratto pluriennale	54.000,00	43.200,00
ACA040	QUOTA COMPETENZA 2020 NOLEGGIO ATTREZZATURE	5.585,66	
ACA040	RISC. ATT. I TRIMESTRE 2020 OPERE PIE RIUNITE	5.718,11	
ACA040	RISC. ATT. 1 SEMESTRE 2020 GIACOMINI GIUSEPPE	3.655,68	
ACA040	RISC. ATT. DAL 9/19 AL 02/2020 VILLAGGIO DEL RAGAZZO	25.000,00	
ACA040	RISC. ATT. ASSICURAZIONI	67.426,00	
	Totale	161.385,45	43.200,00

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 –Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

11. Patrimonio netto

Nel corso dell'esercizio il Patrimonio Netto dell'azienda diminuisce di 2,0 milioni di euro, da 70.005.518,27 euro a 67.994.633,78 euro, con una variazione significativa, pari a -2,9%. Nella tabella 32 A sono illustrati tutti i movimenti contabili d'esercizio, che possono sinteticamente ricondursi alle seguenti principali variazioni:

- Fondo di dotazione PA000 non presenta alcuna movimentazione contabile.
 - o Finanziamenti per investimenti PAA010: il fondo risulta movimentato come da seguente dettaglio:
 - nella colonna "giroconti e riclassificazioni" si riscontrano rilevazioni per complessivi 182.990,80 derivanti da una molteplicità di fattori, tra i quali si rilevano: donazioni strumentali di attrezzature sanitarie per 136.391,06 euro², destinazione per acquisto attrezzature di quote di fondi accantonati su disposizione del cosiddetto Decreto Balduzzi per 34.234,42 euro, fondi privati finalizzati nell'esercizio ad acquisto attrezzature per una quota di euro 2.253,34; inoltre sono stati effettuati giroconti a seguito di alienazione beni patrimoniali per euro 2.622,98 e di giroconto dal fondo donazioni in denaro da privato della quota di euro 7.489,00;
 - Nella colonna "assegnazioni" si registra l'importo di 255.000 ex art.20 per interventi di manutenzione straordinaria finalizzati all'installazione di nuove ringhiere di protezione, oltre ad euro 3.117,00 per contributi assegnati nell'esercizio in conto capitale per finanziamento dell'acquisto di strumenti di guida per disabili;
 - nella colonna degli utilizzi il valore rilevato per 4.601.918,97, corrisponde al ricavo d'esercizio per sterilizzazione degli ammortamenti di cespiti finanziati con contributi in C/Capitale o con fondi propri sub D.Lgs.118/11 per euro 4.601.500,97 e ad euro 418 per utilizzo contributi per rimborso su acquisto strumenti di guida per disabili;
 - nella colonna "altre variazioni" si rappresentano:

² Come già descritto a proposito dell'incremento del valore dei cespiti le donazioni in attrezzature riguardano principalmente la donazione di un ecografo per euro 58 mila e la donazione di una colonna videolaparoscopica del valore di euro 60 mila, entrambi per ospedale di Lavagna.

- Al rigo PAA070 l'importo di euro 346,75 corrispondente al valore netto residuo di cespiti sterilizzati dismessi nell'esercizio per ragioni di obsolescenza, irreparabilità o inopportunità economica al ripristino del funzionamento in origine acquistati con finanziamenti in c/capitale;
 - al rigo PAA090 l'importo di euro 2.516.592,73 comprende: una quota di euro 2.188.303,55 per accantonamento sugli investimenti finanziati con fondi propri effettuati nell'esercizio, in applicazione del D.Lgs 118/11; una quota di euro 328.900,00 per contributi regionali per pay back finalizzati nell'esercizio al finanziamento di quota parte di una Tac per l'ospedale di Lavagna; la riduzione di euro 610,82 corrispondente al valore netto residuo di cespiti sterilizzati dismessi nell'esercizio acquistati con fondi propri successivamente all'introduzione del D.Lgs.118/2011³.
- Riserve: nessuna variazione rilevata;
 - Contributi per ripiano perdite PAA170: Il valore iniziale risulta incrementato per l'assegnazione in esercizio di nuove quote di finanziamento a copertura perdite pregresse per 3.573 mila euro e ridotto per l'avvenuto incasso e conseguente giroconto a copertura perdite pregresse cumulate per 982 mila euro (una quote da 921 mila euro a copertura perdite pregresse 2004, 60 mila euro complessivi per copertura differenze aliquote di ammortamento ex D.Lgs.118/2011 ed una quota di 489,64 euro a copertura perdita anno 2016): l'importo finale di 2.664.614,36 euro comprende una quota di euro 2.599.388,89 a copertura perdite anno 2018 e per la differenza alle quote già assegnate ancora da incassare al 31/12 per copertura parziale della perdita derivante dall'adozione di aliquote di ammortamento superiori rispetto a quelle precedenti, rilevata nel 2012 in applicazione del D.Lgs. 118/2011.
 - Perdite portate a nuovo PAA210: le perdite pregresse portate a nuovo risultano ridotte per effetto dell'incasso di 981 mila euro per lo speculare effetto già rappresentato nel rigo PAA170 derivante dall'incasso nell'esercizio di contributi regionali a ripiano perdite assegnati in precedenti esercizi.

³ A seguito dell'applicazione del D.Lgs.118/2011 la costituzione del fondo per la sterilizzazione avviene separatamente per i cespiti acquistati con fondi propri in data successiva all'1/1/2012. A tale separazione corrispondono due conti distinti, aggregati rispettivamente nel rigo PAA070 e PAA090 del Modello SP.

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale 01/01/2019	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassif.	Assegnaz. nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	3.533.665,41						3.533.665,41
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	73.810.733,88	182.990,80	258.117,00	(4.601.918,97)	2.516.245,98	-	72.166.168,69
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-						
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	7.505.000,00						7.505.000,00
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-						
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-						
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	58.179.336,33	182.990,80	258.117,00	(3.120.073,47)	(346,75)		55.500.023,91
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-						
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	8.126.397,55			(1.481.845,50)	2.516.592,73		9.161.144,78

Tab. 32 A– Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto parte I

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale 01/01/2018	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassif.	Assegnaz.nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-						
PAA110	ALTRE RISERVE:	29,98	-	-	-	-		29,98
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-						
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-						
PAA140	Contributi da reinvestire							
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	29,98						29,98
PAA160	Riserve diverse	-						
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	73.145,45	0,00	3.573.333,00	-	(981.864,09)	-	2.664.614,36
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-						
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-						
PAA200	Altro	73.145,45		3.573.333,00		(981.864,09)		2.664.614,36
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(7.412.056,45)				981.864,09	0,00	(6.430.192,36)
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO						(3.939.652,30)	(3.939.652,30)
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	70.005.518,27	182.990,80	3.831.450,00	(4.601.918,97)	2.516.245,98	(3.939.652,30)	67.994.633,78

Tab. 32 A– Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto Parte II

Come richiesto dal format previsto dal D.Lgs.118/11 si rappresenta di seguito il riepilogo delle principali variazioni diminutive dei fondi di patrimonio netto rilevate nel triennio 2016-2018 e rappresentate nella tabella 32B, per le quali si rimanda alle note integrative dei rispettivi bilanci d'esercizio per eventuale approfondimento. In particolare:

- il fondo di dotazione risulta rettificato per 0,08 euro per dismissione di valore residuo di alcuni cespiti compresi nella prima dotazione;
- il fondo PAA010 per investimenti con finanziamento pubblico in C/capitale, oltre all'utilizzo per le sterilizzazioni di periodo evidenziate nell'apposita colonna, risulta diminuito per un totale di 39.074,05 euro, a seguito di dismissione di alcuni cespiti minori per un valore residuo netto aggregato di euro 5.560,51 nel 2016, 3.796,35 nel 2017 ed euro 859,87 nel 2018, oltre ad utilizzo di quote di contributi per "Strumenti di guida" per euro 6.896,95 nel triennio ed a utilizzo di ulteriori quote per euro 20.055,04 di altri contributi finalizzati ad acquisto investimenti;
- nel rigo PAA200 Contributo per ripiano perdite/altro sono rappresentate le diminuzioni di patrimonio netto precedentemente alimentato da assegnazione di contributi regionali finalizzati alla copertura di perdite pregresse che, ad avvenuto incasso, vengono utilizzate per elidere le quote di perdite corrispondenti;
- nel rigo PAA220 sono riepilogate le perdite d'esercizio del triennio 2015-2017, come girate a nuovo negli esercizi corrispondentemente successivi).

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE			(0,08)
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti			
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>			
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>			
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>			
PAA070	<i>Finanziamenti da Regione per investimenti</i>		(9.622.131,06)	(39.074,05)
PAA080	<i>Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>			
PAA090	<i>Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>		(2.962.688,15)	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI			
PAA110	ALTRE RISERVE:			
PAA120	Riserve da rivalutazioni			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire			
PAA140	Contributi da reinvestire			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			
PAA160	Riserve diverse			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
PAA200	Altro	(4.323.683,65)		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO			(66.379,86)
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	(4.323.683,65)	(12.584.819,21)	(105.453,99)

Tab. 32 B – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Nella tabella n° 33 seguente è rappresentata l'assegnazione di quota di patrimonio netto destinata ad investimenti da finanziamento ministeriale in C/capitale ex art. 20, che risulti assegnata negli ultimi tre esercizi (2016-2018), in particolare nel 2016. La somma è comprensiva della quota di cofinanziamento regionale per 395 mila euro.

DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassif	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
Per beni di prima dotazione:												
Da Stato:										-		
Da Regione:			DGR 628/2019	LAVORI ADEGUAMENTO CENTRALE ACQUA OSPEDALE DI CHIAVARI			109.500,00			109.500,00		
			DGR 628/2019	LAVI ADEGUAMENTO RINGHIERE POLI DIVERSI			145.500,00			145.500,00		

Tabella 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti ricevuti negli ultimi tre esercizi

Non si rilevano plusvalenze da cessione beni immobili nell'esercizio di competenza, né nel triennio precedente, né pertanto è compilata la tabella n° 34.

In base alle previgenti norme regionali, come confermate dal D.Lgs 118/11, in caso di cessione di cespiti il corrispettivo di vendita viene utilizzato per la costituzione di un fondo di Patrimonio netto destinato al finanziamento di nuovi investimenti. Nella tabella seguente si rappresentano tutti i movimenti derivanti da alienazione di cespiti dell'ultimo triennio precedente l'esercizio di chiusura, come rilevati sul conto 050.45.010 e stornati nel rispettivo esercizio di rilevazione, con giroconto a fondo per la sterilizzazione degli ammortamenti dei nuovi cespiti acquistati. In particolare nel 2012 è stata effettuata la cessione di apparecchiatura radiologica telecomandata e di una sterilizzatrice a vapore, nel 2013 piccoli arredi ed attrezzature sanitarie obsolete, nel 2014 la cessione di beni ammonta a 2.475,41 euro per vendita di un automezzo e di una piccola apparecchiatura radiologica, nel 2015 la cessione di beni ammonta a complessivi 3.528,20 euro per vendita di una Tac ed alcuni letti caratterizzati da obsolescenza tecnica, nel 2016 e nel 2017 non si registrano cessioni, nel 2018 per complessivi 19.240,98, dei quali 18 mila per cessione mammografo digitale obsoleto e mille per attrezzatura radiologica minore.

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/16 e precedenti	Valore al 31/12/17	Valore al 31/12/18 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi	33.009,71	0,00	19.240,98	52.250,69
Utilizzi	(33.009,71)	0,00	(19.240,98)	(52.250,69)
Valore finale				

Tab.35 – Dettaglio contributi da reinvestire

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	4.530.685,75	240.833,00	0,00	(604.220,11)	4.167.298,64
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.709.249,80			(267.294,95)	1.441.954,85
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	150.000,00				150.000,00
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa					
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora					
PBA060	Altri fondi rischi:	2.671.435,95	240.833,00	0,00	(336.925,16)	2.575.343,79
	Fondo svalutazione crediti	-				-
	Fondo rischi diversi	2.671.435,95	240.833,00		(336.925,16)	2.575.343,79
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					

Tab. 36– Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri parte I

Fondi Rischi (tabella 36 parte I)

Nel rigo PBA020 figurano i fondi accantonati a fronte di potenziali oneri per cause legali e contenziosi. Nel corso dell'esercizio figurano i seguenti movimenti:

- l'utilizzo di euro 267.294,95, dei quali 217 mila per copertura oneri su prestazioni Tavi rese da Iclas nel 2018 accantonate in precedenza e riconosciute nel 2019 e 50 mila per maggiori oneri derivanti dall'applicazione della marginalità economica ai contratti con accreditati;

Nel rigo PBA060 a fine esercizio è rappresentato solo il *Fondo per Rischi Diversi*, mentre non compare più il *Fondo Svalutazione Crediti*, portato a diretta deduzione dei crediti svalutati, secondo indicazioni regionali: si veda al riguardo quanto rappresentato in tabella 18-19.

Per quanto concerne il Fondo rischi diversi allo stato questo comprende in prevalenza gli stanziamenti residui necessari alla copertura degli oneri per franchigie assicurative su polizza RCT attiva fino al 31/12/2011. Nel corso dell'esercizio per tale posta sono stati rilevati utilizzi per rimborso franchigie pari ad euro 8.025,16, mantenendo sostanzialmente invariato il valore residuo che si attesta a fine esercizio ad euro 1.895.736,61 euro. In base alle informazioni disponibili al 31/12 tale fondo risulta ragionevolmente capiente rispetto al fabbisogno atteso residuo. Nella colonna utilizzi, oltre alla quota sopra descritta, compare l'importo di 328.900 euro di fondi finanziati da pay back utilizzati su disposizione regionale riscontrata con DGR 169/2020 per l'acquisto di una Tac per l'ospedale di Lavagna: tale importo è stato girocontato a patrimonio netto per la costituzione dei fondi necessari alla progressiva sterilizzazione dei corrispondenti ammortamenti. Nell'esercizio sono stati effettuati nuovi accantonamenti per 241 mila euro su disposizione regionale con DGR 381/2020 per quota pay back e maggiore cassa erogata dal MEF.

Quote inutilizzate di altri contributi PBA150 (tabella 36 parte II)

Tra i fondi accantonati per quote inutilizzate di contributi finalizzati, rappresentativi di oneri a manifestazione differita si individuano:

- al rigo PBA160 accantonamento di fondi da quota di Fondo Sanitario per 100.000,00 euro, derivante da provvedimenti regionali di copertura oneri attesi per superamento strutture ex OPG, Ospedali Psichiatrici Giudiziari ed utilizzo per le medesime finalità progettuali per 0,15 milioni di euro, come illustrato in tabella 37;
- al rigo PBA 170 nell'esercizio si registrano accantonamenti per complessivi 1.408.780,10 euro integralmente derivanti da provvedimenti di assegnazione regionale (tra questi progettualità per contrasto al gioco d'azzardo, accertamenti medico legali, piani di prevenzione, Rsa aperta, e altri) ed utilizzi per complessivi 556.453,69 per svariate progettualità realizzate nell'esercizio e 53.307,00 euro per copertura oneri 2019 su indennizzi ad emotrasfusi. Per quanto concerne il dettaglio dei movimenti e dei saldi si osservi il dettaglio per singolo progetto rappresentato in tabella 38. Figurano inoltre incrementi per riclassifiche dal rigo PBA270 di quota di fondi per 81 mila euro, per una più conforme classificazione delle poste sottese.

Altri Fondi per oneri e spese PBA200 (tabella 36 parte II)

Alle voci PBA 230, PBA 240 e PBA 250 sono rilevati i fondi per la copertura degli oneri differiti derivanti da applicazione dei rinnovi contrattuali per le varie tipologie di personale dipendente e convenzionato. In particolare per quanto riguarda il personale dipendente e Sumai la consistenza del fondo risulta accantonata interamente nell'esercizio, mentre per i medici convenzionati la consistenza iniziale, parzialmente utilizzata nell'esercizio, risulta riclassificata rispetto all'anno precedente a seguito dell'aggiornamento degli schemi di Stato Patrimoniale: in particolare al 31.12.2028 il valore di 885 mila euro era rappresentato al rigo PDA380.

Nell'aggregato PBA260 confluiscono tutti gli accantonamenti ed i fondi non rappresentati nelle voci precedenti. Esso include un'unica voce contabile articolata su due sottoconti, il primo, per una consistenza finale pari a 3.085.229,96 euro, relativo ad *Altri fondi per oneri e spese* a specifica indicazione; il secondo *Altri fondi per oneri per oneri* su finanziamenti da privato finalizzati a specifiche realizzazioni a manifestazione differita, valutati in euro 483.739,35: tra questi si trovano borse di studio od altri oneri finanziati da donazioni in denaro o sperimentazioni. Il primo fondo è stato complessivamente incrementato nell'esercizio a seguito di accantonamenti pari ad euro 443.071,14 ed utilizzato per 1.702.480,72 euro. Tra gli accantonamenti d'esercizio le voci più consistenti si riferiscono:

- 90 mila per Fondo "Balduzzi" e 64 mila per Fondo Perequazione;
- 86 mila euro per retribuzione differita organi di direzione;
- 108 mila per oneri differiti su attività di formazione finanziata da privato;
- 90 mila per oneri differiti su indennizzi in autoassicurazione;
- 5 mila per altri oneri differiti.

Tra gli utilizzi le somme più consistenti riguardano la destinazione a proventi straordinari per complessivi 1.138 mila euro di accantonamenti pregressi dimostratisi non più necessari, 68 mila euro di utilizzo del fondo di perequazione sulla libera professione, 93 mila euro per oneri di formazione differiti, 93 mila euro per oneri associativi su trasporti sanitari, 71 mila per oneri differiti della direzione strategica, 34 mila per acquisto attrezzature sanitarie con fondo Balduzzi, 102 mila per conguagli differiti su prestazioni rese da Iclas Srl e 31 mila per oneri differiti su convenzione donatori di sangue.

Tra le altre voci che compongono al 31.12. gli "Altri fondi per oneri e spese" rilevano i seguenti principali elementi rappresentati in dettaglio in tabella 36 bis:

- Conguagli su utenze e manutenzioni per complessivi 1.264 mila euro
- Fondo Balduzzi per 460 mila euro;

- Fondo per la garanzia di continuità di funzionamento delle attrezzature tecnico-sanitarie per euro 414 mila euro;
- il fondo per fronteggiare addebiti per interessi di mora o simili per 230 mila euro;
- il fondo per la copertura degli oneri differiti su retribuzione di organi direttivi per 229 mila euro;
- fondo accantonato per oneri correlati all'accordo quadro per la gestione del Castagneto per 100 mila euro;
- oneri per attività di formazione e certificazione differiti per 90 mila euro;
- oneri per indennizzi differiti in autoassicurazione per 90 mila euro;
- fondi per il finanziamento di progetti aziendali orientati all'innovazione organizzativa e di processo per euro 71 mila euro.
- fondo per oneri assicurativi ed associativi delle pubbliche assistenze per 59 mila euro;
- fondo per la copertura costi per strutture private accreditate per 57 mila euro;
- Altri fondi per oneri futuri per 20 mila euro complessivi.

Tra le poste del passivo non figura alcun fondo per la retribuzione differita per ferie non godute dal personale, in quanto la monetizzazione delle ferie non godute risulta vietata per espressa disposizione normativa, salvo il caso di decesso o dispensa anticipata.

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	927.647,00	1.508.780,10	81.335,15	(707.836,54)	1.809.925,71
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	424.530,24	100.000,00		(151.382,85)	373.147,39
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	503.116,76	1.408.780,10	81.335,15	(556.453,69)	1.436.778,32
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-				-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-				-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	5.727.883,75	1.998.569,02	(81.335,15)	(1.723.375,72)	5.921.741,90
PBA210	Fondi integrativi pensione		0,00			
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		1.429.249,43			1.429.249,43
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	885.002,48			(20.895,00)	864.107,48
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI		59.415,68			59.415,68
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.842.881,27	509.903,91	(81.335,15)	(1.702.480,72)	3.568.969,31
	Altri fondi per oneri con specifica indicazione	4.344.639,54	443.071,14		(1.702.480,72)	3.085.229,96
	Autorizzazioni -Altri fondi per oneri	498.241,73	66.832,77	(81.335,15)		483.739,35
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	11.186.216,50	3.748.182,12	0,00	(3.035.432,37)	11.898.966,25

Tab. 36– Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri parte II

Altri fondi al 31/12/2019	
Altri fondi per oneri con specifica indicazione al 31/12/2019	
Conguagli su utenze e manutenzioni	1.264.149,21
Fondo Perequazione e Balduzzi	460.899,65
Acc. Fondo Manut. Attrezzature	414.051,04
Acc Interessi passivi	230.000,00
Retribuzione differita organi direttivi	229.060,19
Acc. Castagneto	100.000,00
Acc. Per Oneri Gestione diretta del rischio	90.638,04
Oneri Attesi per Formazione e Certificazione	90.336,54
Progetti area amministrativa	71.272,51
Oneri Assicurativi Pubbliche Assistenze e ANPAS, CIPAS, CRI	58.596,33
Addebiti attesi da privati accreditati	56.617,00
Accantonamento quote utenze Cordeviola	16.000,00
Acc. Spese condominiali	2.500,00
Quote fitti	1.109,45
Altri accantonamenti per oneri futuri	0,00
Totale	3.085.229,96

Tab. 36 bis Consistenza dei fondi rischi e oneri - dettaglio Altri Fondi

Nelle tabelle 37 e 38 (le tabelle 39 e 40 non sono presenti in quanto non risultano assegnati fondi per la ricerca scientifica, né movimenti saldi relativi contributi da privati) sono rappresentati i dettagli richiesti dallo schema di nota integrativa, relativi ai fondi residui per contributi inutilizzati provenienti da Regione per quota di FSR vincolato e da Regione per altri contributi pubblici, già riportati in forma sintetica in tabella 36 parte II. Si rappresenta nelle tabelle seguenti il dettaglio della consistenza dei fondi al 31/12, per un valore complessivo rispettivamente pari ad euro 373.147,39 ed euro 1.436.778,32 (totale euro 1.809.925,71).

La consistenza finale ed il movimento di utilizzo più rilevanti corrispondono ai fondi assegnati a copertura della transazione regionale con Micenes Scarl, utilizzati nell'esercizio per complessivi 661 mila euro.

PBA160	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE O PROVINCIA AUT PER QUOTA FSR VINCOLATO	AEEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI			fondo al 31/12/2019	
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018		2019
	ACCANTONAMENTO QUOTE SUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI -	DGR 363/2013 - DGR 1799/2014- DGR 1568/2015 - DGR 1283/2016 - DGR 302/2017 - DGR 1218/17 - DEC 1086/2018 -DGR 1159/19	545.941,25	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(2.347,75)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale	(24.656,86)		(145.789,25)	
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE		545.941,25	TOTALE	(24.656,86)	0,00	(148.137,00)

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata contributi da Regione vincolati.

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	RETE DI FARMACOVIGILANZA - AIFA	2014 - 2015 - 2016 - 2019	96.300,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale	(32.749,85)		(24.032,72)	
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	96.300,00	TOTALE	(32.749,85)	0,00	(24.032,72)	39.517,43
	SCOMPENSO CARDIACO INTEGRAZIONE PAZIENTE - TERRITORIO	2005	55.000,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale	(55.000,00)			
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	55.000,00	TOTALE	(55.000,00)	0,00	0,00	0,00
	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	2013 - 2014 - 2016 - 2017	31.705,96	B.1) Acquisto di beni	(292,80)		(344,53)	
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(5.719,91)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	31.705,96	TOTALE	(292,80)	0,00	(6.064,44)	25.348,72

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte I

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	PROGETTO PASSI	2006 - 2007 - 2008 - 2010 - 2012	32.050,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale	(28.508,81)		(31,19)	
				Altri costi: stampati	(3.510,00)			
		TOTALE	32.050,00	TOTALE	(32.018,81)	0,00	(31,19)	0,00
	CAMPAGNA VACCINALE HPV	2010	23.619,41	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale	(18.350,36)			
				Altri costi: stampati	(2.335,80)			
		TOTALE	23.619,41	TOTALE	(20.686,16)	0,00	0,00	2.933,25
	SVILUPPO ED INTEGRAZ.FARMACIE PUBBL- PRIV	2008	45.900,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari	(39.273,49)			
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale	(5.800,00)			
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	45.900,00	TOTALE	(45.073,49)	0,00	0,00	826,51
	RETE MALATTIE RARE	2009 - 2014	31.909,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale	(21.410,26)			
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	31.909,00	TOTALE	(21.410,26)	0,00	0,00	10.498,74

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte II

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	PAP TEST	2004	30.000,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari	(8.393,04)			
				B.6) Costi del personale	(739,35)			
				Altri costi: Attrezzature	(19.468,90)			
		TOTALE	30.000,00	TOTALE	(28.601,29)	0,00	0,00	1.398,71
	TUTELA DELLA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO (fondi derivanti da sanzioni)	2012- 2016	119.780,50	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari	(2.000,17)			
				B.3) acquisti di servizi non sanitari	(1.149,50)			
				B.6) Costi del personale	(92.951,63)			
				Altri costi: Attrezzature	(20.324,20)			
				Altri costi: Stampati	(3.355,00)			
		2015	(25.080,00)	Revoca Finanziamento				
		TOTALE	119.780,50	TOTALE	(119.780,50)	0,00	0,00	-
	TUTELA DELLA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	2012	22.000,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	22.000,00	TOTALE	0,00	0,00	0,00	22.000,00
	PROMOZIONE INTEGRAZIONE TRA DSM E OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI	2012	41.734,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	41.734,00	TOTALE	0,00	0,00	0,00	41.734,00

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte III

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	VITTIME VIOLENZA SESSUALE	2011	13.980,07	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari	(5.200,88)			
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	13.980,07	TOTALE	(5.200,88)	0,00	0,00	8.779,19
	PROGETTI REGIONALI ATTIVITA' FISICA INTEGRATA	2013	10.670,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	10.670,00	TOTALE	0,00	0,00	0,00	10.670,00
	CAMPAGNA REGIONALE MALATTIE PROFESSIONALI	2013	5.500,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari	(2.559,11)		(41,52)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari	(488,00)			
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		2017	(2.411,37)	Diminuzione finanziamento				
		TOTALE	3.088,63	TOTALE	(3.047,11)	0,00	(41,52)	-

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte IV

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	LA RICETTA VIAGGIA ON LINE	2014	28.000,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari	(27.211,50)			
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	28.000,00	TOTALE	(27.211,50)	0,00	0,00	788,50
	F.DI DERIVANTI DA SANZIONI EX ART 21 DLGS 758/94 (veterinario)	2014 - 2015	55.927,56	B.1) Acquisto di beni	(8.462,84)		(1.399,95)	
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(6.944,10)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			(8.316,39)	
				B.6) Costi del personale	(22.572,22)		(138,06)	
				Altri costi: Attrezzature	(7.927,25)			
			(166,75)	Riduzione impegno				
		TOTALE	55.760,81	TOTALE	(38.962,31)	0,00	(16.798,50)	-
	PROGETTO IRIS	2011 - 2012 - 2013 - 2014 - 2015 - 2016 - 2017 - 2018 - 2019	189.891,62	B.1) Acquisto di beni			(29.120,30)	
				B.2) Acquisto di servizi sanitari	(97.464,52)		(58.652,88)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	189.891,62	TOTALE	(97.464,52)	0,00	(87.773,18)	4.653,92

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte V

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	PROGETTO MATTONE	2015	10.081,85	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	10.081,85	TOTALE	0,00	0,00	0,00	10.081,85
	VACCINAZIONE BLUE TONGUE	2015	16.063,00	B.1) Acquisto di beni	(11.016,00)			
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	16.063,00	TOTALE	(11.016,00)	0,00	0,00	5.047,00
	PROGETTO UNPLUGGED	2011	21.428,57	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari	(13.202,63)			
				B.6) Costi del personale	(799,42)			
				Altri costi: Stampati	(7.201,00)			
		TOTALE	21.428,57	TOTALE	(21.203,05)	0,00	0,00	225,52

Tab. 38– Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte VI

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	PROGETTO UNRRA - ACCOMPAGNAMENTO LAVORO DISABILI	2012	98.870,19	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari	(88.912,82)			
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	98.870,19	TOTALE	(88.912,82)	0,00	0,00	9.957,37
	OFFERTA INTEGRATA PERSONE AFFETTE SLA	2013	20.000,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale	(9.211,38)			
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	20.000,00	TOTALE	(9.211,38)	0,00	0,00	10.788,62
	PROGETTI ATTUATIVI CHRONIC CARE MODEL	2013	30.000,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			(30.000,00)	
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	30.000,00	TOTALE	0,00	0,00	(30.000,00)	-

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte VII

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	SICUREZZA ALIMENTARE	2016 - 2017	6.823,60	B.1) Acquisto di beni			(4.300,76)	
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	6.823,60	TOTALE	0,00	0,00	(4.300,76)	2.522,84
	ACCORDO MICENES	2016	943.851,45	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Accordo transattivo Regionale	(660.696,02)	(283.155,43)		
		TOTALE	943.851,45	TOTALE	(660.696,02)	(283.155,43)	0,00	0,00
	CORSO FORMAZIONE HIV	2012 - 2019	44.027,74	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari	(4.000,00)		(36.027,74)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			(420,71)	
				B.6) Costi del personale				
				Accordo transattivo Regionale				
		TOTALE	44.027,74	TOTALE	(4.000,00)	0,00	(36.448,45)	3.579,29
	LEGGE 210/1992 - CONTRIBUTO ANNO 2018	2017	116.644,65	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Importi agli aventi diritto		(63.337,00)	(53.307,65)	
		TOTALE	116.644,65	TOTALE	0,00	(63.337,00)	(53.307,65)	-

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte VIII

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	PROGETTI ATTUATIVI PSN	2013	23.000,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			(3.241,60)	
				B.6) Costi del personale			(7.000,00)	
				Altri costi (spostamento fondi)				
		TOTALE	23.000,00	TOTALE	0,00	0,00	(10.241,60)	12.758,40
	FA.MI IN DIVENIRE 2,0	2018	81.965,15	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			(21.044,33)	
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)		(630,00)		
		TOTALE	81.965,15	TOTALE	0,00	(630,00)	(21.044,33)	60.290,82
	PROTEZIONE MALATI CELICLIA	2018	3.429,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	3.429,00	TOTALE	0,00	0,00	0,00	3.429,00
	SINDROME DEPRESSIVA POST PARTUM	2018 - 2019	7.876,40	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(4.276,87)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			(649,40)	
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	7.876,40	TOTALE	0,00	0,00	(4.926,27)	2.950,13

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte IX

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	EMERGENZA INFLUENZA	2018	49.295,77	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(49.295,73)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
	TOTALE		49.295,77	TOTALE	0,00	0,00	(49.295,73)	0,04
	GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	2019	195.955,81	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(20.978,55)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
	TOTALE		195.955,81	TOTALE	0,00	0,00	(20.978,55)	174.977,26
	AUTISMO ETA' EVOLUTIVA	2019	32.540,00	B.1) Acquisto di beni			(8.471,98)	
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(653,71)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
	TOTALE		32.540,00	TOTALE	0,00	0,00	(9.125,69)	23.414,31
	PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI D.LGS 758/94	2019	247.291,54	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(175.332,16)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
	TOTALE		247.291,54	TOTALE	0,00	0,00	(175.332,16)	71.959,38

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte X

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	RSA APERTA SCHEDA 5.1	2019	210.200,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
	TOTALE		210.200,00	TOTALE	0,00	0,00	0,00	210.200,00
	SCHEDA 5.2 INTERV ACCESSO CURE	2019	192.000,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
	TOTALE		192.000,00	TOTALE	0,00	0,00	0,00	192.000,00
	SCHEDA 5.3 ACCOMP PROTETTO	2019	26.500,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
	TOTALE		26.500,00	TOTALE	0,00	0,00	0,00	26.500,00
	SCHEDA 5.4 INFERM DI FAMIGLIA	2019	76.365,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(9.225,03)	
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			(557,80)	
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
	TOTALE		76.365,00	TOTALE	0,00	0,00	(9.782,83)	66.582,17

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte XI

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				fondo al 31/12/2019
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2017 E PRECEDENTI	2018	2019	
	ACCORDI CON OOSS MEDICINA GENERALE ANNI 2019-2020-2021-2022	2019	137.566,35	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	137.566,35	TOTALE	0,00	0,00	0,00	137.566,35
	ACQUISTO PRESTAZIONI SPECIALISTICHE PER CITTADINI RESIDENTI	2019	133.020,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	133.020,00	TOTALE	0,00	0,00	0,00	133.020,00
	OFFERTA FORMATIVA REGIONALE EDUCAZIONE ALLA SALUTE	2019	109.779,00	B.1) Acquisto di beni				
				B.2) Acquisto di servizi sanitari				
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale				
				Altri costi (dettagliare)				
		TOTALE	109.779,00	TOTALE	0,00	0,00	0,00	109.779,00
		TOTALE	3.665.965,07	TOTALE	- 1.322.538,75	- 347.122,43	- 559.525,57	1.436.778,32

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da Regione ed altri enti pubblici – Parte XII

In sede di valutazione ed approvazione della proposta di Bilancio il Collegio Sindacale, nell'ambito dei propri ampi poteri di ispezione e controllo, come supportati anche dalle informazioni desumibili dalla nota integrativa di ciascun bilancio d'esercizio, analizza le singole poste di bilancio ed approva complessivamente lo stesso a mezzo di Relazione sul Bilancio d'esercizio, incluso le rilevazioni contabili ed i saldi relativi ai fondi rischi ed oneri. Con riferimento all'ultimo Bilancio approvato, che riassume per saldi anche tutte le movimentazioni pregresse non si riscontrano osservazioni da parte del Collegio Sindacale. Inoltre, in occasione della corrente chiusura di Bilancio d'esercizio, in via anticipata è stata illustrata al Collegio Sindacale la specifica situazione delle diverse poste di Fondi rischi ed oneri risultanti al 31/12, a seguito della quale non si riscontrano particolari osservazioni effettuate sulla consistenza, le modalità di calcolo o la capienza dei fondi rischi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto all' ammontare stanziato?		SI	Si veda quanto sopra illustrato a proposito, in particolare per quanto concerne le franchigie assicurative.
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		Non esistono allo stato informazioni specifiche su precisi rischi ulteriori, fatto salvo quanto già espresso in premessa sub GEN01 per il controvalore non accantonato delle ferie maturate e non godute dal personale dipendente. Non si esclude la presenza di rischi specifici per i quali non sia pervenuta tempestiva o adeguata informazione.
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		Si veda quanto illustrato a commento delle tabelle precedenti.

13. *Trattamento di fine rapporto*

Come da normativa vigente, l'azienda è titolare dell'obbligo di accantonamento del solo fondo TFR per il personale convenzionato SUMAI. La quantificazione della quota di accantonamento di ogni esercizio è effettuata sulla base del valore imponibile determinato in funzione del monte ore lavorato, degli stipendi erogati considerando tutti i periodi lavorativi. Il saldo a fine esercizio pertanto copre integralmente l'eventuale esborso massimo teorico di tutti i potenziali aventi diritto. Poiché la norma stabilisce che l'erogazione effettiva alla data di quiescenza spetti all'ente presso il quale in tale data l'avente diritto abbia attivo il contratto di maggior impegno orario, in considerazione del periodico mutare degli impegni contrattuali che ciascun soggetto può instaurare con i diversi enti del Sistema Sanitario, è possibile che nel lungo periodo tale fondo possa risultare eccedente rispetto all'effettivo fabbisogno. Nella tabella seguente sono riportati i saldi iniziale e finale, gli utilizzi effettuati nel corso dell'anno e l'accantonamento di competenza d'esercizio.

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	1.284.358,91	100.056,37	(386.610,54)	997.804,74
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-
PCA020	Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.284.358,91	100.056,37	(386.610,54)	997.804,74

Tab. 41– Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da	di cui per acquisti di beni iscritti tra le
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
PDA010	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	45.753,57	143.512,44	(125.558,48)	63.707,53		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA						
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA111	Acconto per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, c.528, L.208/2015						
PDA112	Debit v/Rgione o Provincia Aut. Per contributi L-210/92						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA						
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	45.753,57	143.512,44	(125.558,48)	63.707,53		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	11.584,53	529.754,90	(535.765,78)	5.573,65		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.442.269,96	12.280.514,06	(12.692.756,09)	6.030.027,93	-	-

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti parte I

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da	di cui per acquisti di beni iscritti tra le
			Incrementi	Decrementi			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	6.393.799,90	11.934.907,60	(12.332.615,37)	5.996.092,13		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	48.470,06	345.606,46	(360.140,72)	33.935,80		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP						
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da Az.San. Pubbliche della Reg. o prov. Aut. (extra fondo)						
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L.210/1992						
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	41.198,58	50.263,07	(42.945,87)	48.515,78		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
PDA231	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-investimenti						
PDA232	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-incremento fondo dotazione						
PDA233	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-ripiano perdite						
PDA234	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dei Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015						
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.483.468,54	12.330.777,13	(12.735.701,96)	6.078.543,71		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/enti regionali:						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti parte II

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	18.740.213,25	105.542.282,46	(105.079.323,73)	19.203.171,98	8.588.582,11	1.833.510,89
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA292	Fornitori c/note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)						
PDA300	Debiti v/altri fornitori						
	<i>debiti c/fatture da ricevere</i>	7.590.750,27	8.446.749,20	(7.448.917,36)	8.588.582,11		905.620,81
	<i>debiti vs. fornitori ordinari</i>	11.418.008,32	97.158.440,28	(97.898.951,71)	10.677.496,89		924.752,08
	<i>Fornitori c/ note credito da ricevere</i>	(268.545,34)	(62.907,02)	268.545,34	(62.907,02)		3.138,00
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.674.819,88	35.850.191,00	(36.379.731,40)	4.145.279,48		
	Erario c/lres a debito	-	201.625,00	(201.010,00)	615,00		
	Erario c/lrap	840.435,69	6.211.301,29	(6.217.653,90)	834.083,08		
	Erario C/lva	3.265,41	105.671,60	(108.937,01)	-		
	IVA su fatture emesse e corrispettivi	-	145.997,75	(145.997,75)	-		
	Erario c/iva split debito	1.098.870,56	8.300.223,69	(8.911.658,59)	487.435,66		
	Erario c/IRE a credito Mod 730 - Tempo Indeterminato	-	1.005.822,23	(1.005.822,23)	-		
	Erario c/IRE a credito Mod 730 - Tempo Determinato	-	64.395,00	(64.395,00)	-		
	Erario c/ritenute carico dipendente - tempo determinato	132.256,33	1.195.486,79	(1.215.171,18)	112.571,94		
	Erario c/ritenute carico dipendente - tempo indeterminato	2.237.050,11	16.195.282,07	(16.145.836,81)	2.286.495,37		
	Erario c/ritenute lavoratori autonomi	362.941,78	2.375.703,47	(2.314.566,82)	424.078,43		
	Erario c/imposte diverse	-	48.682,11	(48.682,11)	-		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.339.634,24	31.545.922,52	(32.217.082,86)	4.668.473,90		
	INPS	10.467,52	95.147,25	(96.372,73)	9.242,04		
	INPGI	1.442,00	8287,04	(8.515,04)	1.214,00		
	INPDAP	3.699.170,55	26.696.306,07	(26.703.025,79)	3.692.450,83		
	ONAOI	27.974,36	51.859,30	(79.833,66)	-		
	ENPAM	914.726,12	3.289.543,97	(3.284.207,12)	920.062,97		
	ENPAF	20.239,44	218.503,31	(218.417,12)	20.325,63		
	ENTI DIVERSI	-	11.408,73	(11.408,73)	-	-	
	FONDO PERSEO	-	4.384,02	(4.384,02)	-		
	INAIL	665.614,25	1.170.482,83	(1.810.918,65)	25.178,43		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti parte III

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra
			Incrementi	Decrementi			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	9.261.403,61	108.815.608,88	(106.861.804,42)	11.215.208,07		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	13.043,72	90.002,46	(92.175,71)	10.870,47		
	Debiti v/enti pubblici diversi	4.274,00	17.561,79	(21.254,00)	581,79		
	Debiti v/Enti Pubblici diversi per fatture ricevute	1.454,72	63.255,67	(56.951,71)	7.758,68		
	Conti di debito v/Provincia e comuni	7.315,00	9.185,00	(13.970,00)	2.530,00		
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.903.995,91	81.111.717,95	(79.118.285,55)	9.897.428,31		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						-
	Debiti verso Enti Pubblici						
	Debiti verso fornitori						
	Debiti per pagamenti futuri						
PDA380	Altri debiti diversi:	1.344.363,98	27.613.888,47	(27.651.343,16)	1.306.909,29		
	Debiti verso terzi per ritenute sindacali	5.131,68	204.146,45	(204.203,62)	5.074,51		
	Debiti verso terzi per cess. quinto stipendio	104.144,67	1.210.992,02	(1.314.523,69)	613,00		
	Altri debiti verso terzi	8.972,41	562.396,77	(562.502,42)	8.866,76		
	Depositi cauzionali di terzi	-	16.693,56	(11.634,55)	5.059,01		
	Debitori diversi						
	Farmacie convenzionate	617.226,60	18.025.302,14	(17.979.013,55)	663.515,19		
	Medici generici e pediatri	601.334,50	7.096.208,35	(7.081.440,29)	616.102,56		
	Creditori diversi	7.554,12	498.149,18	(498.025,04)	7.678,26		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti parte IV

Nella tabella 42 precedente sono esposti i debiti dell'azienda per tipologia di creditore, con evidenza dei movimenti contabili d'esercizio. I debiti nel complesso aumentano di 0,8 milioni di euro. Tra i fatti più rilevanti accaduti nel corso dell'esercizio si segnalano:

- l'assenza di passività di natura finanziaria;
- il valore contenuto di debiti verso Stato, Regione ed enti locali;
- la parziale riduzione dei debiti verso aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione, scesi da 6,5 a 6,1 milioni di euro, dovuta all'estinzione nell'esercizio di quota semestrale di debiti verso le altre aziende sanitarie regionali per le prestazioni rese dalla struttura accreditata Iclas Srl, per le quali ASL4 esercita un ruolo di intermediario finanziario tra Regione ed altre aziende sanitarie liguri;
- Il lieve incremento dei debiti verso fornitori per 0,4 milioni di euro, risente in parte della riclassificazione delle note di credito da ricevere, più rilevanti all'1/1 che al 31/12 per 0,2 milioni di differenziale, operata a seguito dell'aggiornamento dei modelli di Stato Patrimoniale disposta con Decreto Min. Salute del 24/5/2019. Al netto di tale riclassifica l'incremento dei debiti verso fornitori si riduce a 258 mila euro (+1,3%). Nell'esercizio l'indicatore medio ponderato di tempestività dei pagamenti verso fornitori privati è rimasto costantemente sotto i 60 giorni di legge dal ricevimen-

to delle fatture, come ripreso anche nell'attestazione di sui pagamenti riportata in calce alla relazione sulla gestione come previsto dal DL 66/2013. Tra i debiti verso fornitori sono inclusi i debiti verso soggetti accreditati e convenzionati erogatori di prestazioni sanitarie. Il modello ministeriale SP prevede al rigo PDA290 la voce "Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie": tuttavia lo scorporo di tale specifica quota di debito sarà rilevato a decorrere dall'esercizio 2020;

- La riduzione complessiva di 1,2 milioni di euro dei debiti tributari e previdenziali, è legato prevalentemente al conguaglio 2018 Inail posticipato nel 2019 ed alla minor incidenza del debito verso erario per split payment;
- L'incremento di 2,0 milioni di euro dei debito verso dipendenti per rilevazione competenze d'esercizio deriva in larga parte da rinnovi contrattuali erogati nell'esercizio successivo per 1,1 milioni e differimento erogazione fondo condizioni di lavoro ed incarichi per 0,5 milioni.

I debiti per Gestione Liquidatoria, ridottisi nell'esercizio a 200 mila euro, continuano ad essere rilevati su appositi mastri dedicati senza comparire nei modelli di Stato Patrimoniale civilistico e ministeriale: per tale ragione i valori corrispondenti non sono esposti nella tabella 42, ma in apposita tabella dedicata, si veda al riguardo la tabella 15 bis.

Nella tabella seguente viene rappresentato il saldo debitorio al 31/12 per ciascuna tipologia di fornitore/creditore, con dettaglio dell'anno di formazione delle quote di debito. Si segnala che la gran parte del debito risulta maturato nell'esercizio di chiusura. Le quote di debito maturate in esercizi precedenti rispetto a quello di chiusura corrispondono:

- per i fornitori privati e pubblici in larga misura a prestazioni contestate o in quota limitata ad addebiti per interessi di mora: si tratta di debiti che non risultano compresi nella categoria dei debiti certi, liquidi ed esigibili per carenza degli ultimi due requisiti;
- per quanto riguarda il personale dipendente e convenzionato, a quote di retribuzione differita la cui erogazione è subordinata al verificarsi di eventi temporalmente non coincidenti con l'esercizio di competenza⁴; si segnala che non sono stati accantonati fondi per copertura di oneri contrattuali arretrati, allo scopo di evitare duplicazioni, in quanto tale accantonamento è stato disposto da A.Li.Sa. a livello regionale;

⁴ In particolare per i medici convenzionati le quote di retribuzione differita non erogate contribuiscono ad alimentare il fondo per la retribuzione differita dell'anno successivo. Ne conseguono quote rilevanti risalenti a stanziamenti pregressi. Per il personale dipendente nel debito pregresso sono anche incluse le quote accantonate per ruoli pensionistici.

		2015 E PRECEDENTI	2016	2017	2018	2019
PDA000	MUTUI PASSIVI					
PDA010	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					63.707,53
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti GSA					
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA111	Acconto per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, c.528, L.208/2015					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma GSA					
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					63.707,53
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	26,50	-	-	1.109,45	4.437,80
	Debiti c/comuni	26,50			1.109,45	4.437,80
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.487,90	5.254,35	18.160,13	29.986,28	5.974.139,27
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione Parte I

CODICE MOD. SP	DEBITI	2015	2016	2017	2018	2019
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	2.487,90	520,45		29.986,28	5.963.097,50
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni		4.733,90	18.160,13		11.041,77
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche Extraregione	23.972,18	7.182,38	2.086,95	4.404,80	10.869,47
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	26.460,08	12.436,73	20.247,08	34.391,08	5.985.008,74
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				-	
PDA250	Debiti v/enti regionali: <i>Debiti v/ARPAL agenzia regionale protezione</i>					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	750.620,79	226.299,55	413.921,08	112.855,82	17.699.474,74
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	750.620,79	226.299,55	413.921,08	112.855,82	9.173.799,65
PDA300	Debiti c/fatture da ricevere gestione					8.588.582,11
PDA301	Note di credito da ricevere (altri fornitori)					(62.907,02)
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					4.145.279,48
	Erario c/Ires a debito					615,00
	Erario c/Irap					834.083,08
	Erario C/Iva					
	Erario c/iva split debito					487.435,66
	Erario c/IRE a credito Mod 730 - Tempo Indeterminato					
	Erario c/IRE a credito Mod 730 - Tempo Determinato					
	Erario c/ritenute carico dipendente - tempo determinato					112.571,94
	Erario c/ritenute carico dipendente - tempo indeterminato					2.286.495,37
	Erario c/ritenute lavoratori autonomi					424.078,43
	Erario c/imposte diverse					

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione Parte II

CODICE MOD. SP	DEBITI	2015	2016	2017	2018	2019
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					4.668.473,90
	INPS					9.242,04
	INPGI					1.214,00
	INPDAP					3.692.450,83
	ONAOSI					
	ENPAM					920.062,97
	ENPAF					20.325,63
	INAIL					25.178,43
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	-	-			
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					10.870,47
	Debiti v/enti pubblici diversi					581,79
	Debiti v/Enti Pubblici diversi per fatture ricevute					7.758,68
	Conti di debito v/Provincia e comuni					2.530,00
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.589.015,81		80.408,24	1.108.629,60	7.119.374,56
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					-
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-			1.306.909,29
	Debiti verso terzi per ritenute sindacali					5.074,51
	Debiti verso terzi per cess. quinto stipendio					613,00
	Altri debiti verso terzi					8.866,76
	Depositi cauzionali di terzi					5.059,01
	Debitori diversi					
	Farmacie convenzionate					663.515,19
	Medici generici e pediatri					616.102,56
	Creditori diversi					7.678,26

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione Parte III

La tabella n° 44 prevista dallo schema ministeriale di nota integrativa relative alla scadenza dei debiti (entro 12 mesi, tra 1 e 5 anni, oltre 5 anni) non è rappresentata in quanto ritenuta non significativa: la totalità dei debiti risulta formalmente in scadenza entro i 12 mesi successivi alla chiusura d'esercizio, con le dovute considerazioni relative alle quote di debito soggette a contestazione. Analoga notazione va ricondotta alla tabella n° 45 dedicata ai mutui, risultando totalmente estinto ogni debito di tale tipologia.

Per quanto riguarda i debiti intra-regionali nella tabella 46 è esposto il dettaglio al 31/12, per azienda. In base alle disposizioni contabili regionali le prestazioni soggette a compensazione di mobilità non danno luogo a rilevazione di debito, in quanto assorbite a livello di consolidato regionale. Viceversa le prestazioni effettuate al di fuori del regime di compensazione sono soggette a fatturazione e generano il debito sotto rappresentato. I valori rappresentati in tabella includono la quota di debito corrispondente alla copertura dei costi delle prestazioni regionali rese dalla struttura accreditata ospedaliera Iclas, per la quale su disposizione regionale ASL4 svolge il ruolo di coordinatore nella fase di raccolta ed erogazione dei fondi regionali, stante la piena ed autonoma responsabilità di ogni azienda sanitaria nella gestione del rapporto contrattuale col fornitore privato. Tale posta contabile, per complessivi 5.923 mila euro, rappresenta la quasi totalità del debito verso le altre aziende regionali ed alla data di pubblicazione del bilancio è già integralmente erogata alla data di pubblicazione della presente nota integrativa. Nella tabella seguente non sono considerati eventuali debiti verso Ospedali Galliera ed Ospedale Evangelico Internazionale, per la natura giuridica particolare di tali enti.

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL 1 IMPERIESE		1.019.229,94	
ASL2 SAVONESE		1.368.766,00	
ASL3 GENOVESE		2.889.495,89	
ASL5 SPEZZINO		718.600,30	
IRCCS SAN MARTINO			4.208,55
ISTITUTO GIANNINA GASLINI			211,94
TOTALE		5.996.092,13	4.420,49

Tab. 46 – Dettaglio debiti intra-regionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB01 – Transazioni

DB01 – SI	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. Tuttavia in alcuni casi è possibile che siano state effettuate transazioni sugli interessi di mora addebitati in base alle quali, nell'interesse aziendale e a diretto beneficio del conto economico aziendale e a riduzione dell'onere complessivo posto a carico della Regione, sia stata riconosciuta ed erogata una parte degli addebiti ricevendo note di credito a storno della quota non riconosciuta.
------------------	--

15. Ratei e risconti passivi

Non si rilevano ratei passivi né si rappresenta la corrispondente tabella n° 47. Per quanto riguarda i risconti passivi si tratta unicamente di alcune quote di fitti attivi di competenza dell'esercizio successivo, come rappresentato nella tabella successiva.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	Di cui oltre 12 mesi
AA1080	Risconti passivi su fitti attivi	13.387,17	

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

16. Conti d'ordine

Per quanto riguarda i conti d'ordine in tabella 49 sono esposti i movimenti di rilevazione dei ricavi e costi figurati, corrispondenti rispettivamente alle quote di finanziamento regionale e di costi sostenuti da altre aziende sanitarie regionali per le prestazioni rese dalla struttura privata accreditata Iclas S.r.l., per le quali Asl 4 svolge ruolo di intermediario finanziario e di coordinamento regionale per il monitoraggio del contratto. I movimenti corrispondono al sorgere del credito verso Regione a fronte di assegnazione di finanziamenti dedicati e del debito verso le altre aziende per la successiva rimessa dei corrispettivi finanziari. A fine esercizio non si rilevano saldi sui conti d'ordine.

Si segnala inoltre che l'azienda presta annualmente una garanzia fidejussoria bancaria di 150 mila euro, rilasciata dal Tesoriere a favore dell'Opera Diocesana Madonna dei Bambini "Villaggio del Ragazzo", a garanzia dell'adempimento contrattuale pluriennale consistente nel riconoscimento di un canone di affitto di 150 mila euro annui per il Polo Didattico di San Salvatore di Cogorno, sede di attività formativa aziendale ed anche universitaria. La garanzia è annuale, sistematicamente rinnovata per l'intera durata quindicennale della convenzione avente scadenza 31/8/2026.

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	G.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	G.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	G.3) BENI IN COMODATO				
PFA021	G.4) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE				
PFA030	G.5) ALTRI CONTI D'ORDINE				
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>		11.799.131,35	(11.799.131,35)	-

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project-finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		SI	Nel caso della distribuzione diretta in nome e per conto le scorte di farmaci di proprietà dell'azienda, successivamente erogati dalle farmacie convenzionate su richiesta dei pazienti, sono depositate presso il grossista DI.FAR. Il valore delle scorte custodite dal grossista è rilevato informativamente su apposita location inventariale e concorre alla determinazione del valore delle rimanenze finali d'esercizio. Per tale situazione nessuna rilevazione viene effettuata su conto d'ordine.
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Per alcuni presidi sanitari, in particolare di protesica ortopedica, le scorte depositate presso le sale operatorie sono di proprietà di terzi in C/deposito. Nessuna rilevazione viene effettuata su conto d'ordine. In contabilità viene rilevato il costo all'atto dell'effettivo utilizzo del bene e del corrispondente ripristino della scorta in C/deposito. Tale posta è esclusa dalla rilevazione contabile delle scorte a Stato Patrimoniale.

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	229.195.120,44			
AA0031	Finanziamento indistinto	229.182.626,30			
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	12.494,14			
AA0033	Funzioni		19.528.625,00		
AA0034	Funzioni - pronto soccorso		12.283.625,00		
AA0035	Funzioni - altro		7.245.000,00		
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015				
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				
	Totale	229.195.120,44	19.528.625,00	-	-

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

Nella tabella 50 precedente sono elencati i tre valori parziali richiesti per codice di modello CE. Nelle tabelle seguenti si fornisce il dettaglio dei provvedimenti riconducibili a contributi pubblici in conto esercizio che hanno contribuito a determinare l'importo rilevato a Conto Economico nel rigo AA0010 *Contributi in C/esercizio*.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si veda il testo seguente

I contributi in conto esercizio da Regione nell'esercizio raggiungono il livello complessivo di 255.638.347,71 euro, contro il valore di 255.931.793,62 euro del precedente anno, come rappresentato in Conto Economico. La variazione complessiva mostra pertanto una riduzione di 0,3 milioni di euro. Tuttavia scorporando gli effetti meramente contabili derivanti dalla variata mobilità (riduzione del saldo di mobilità per 0,2 milioni), dalla copertura dei costi per strutture private accreditate regionali (-0,4 milioni), il valore dei contributi nel 2019 rispetto all'anno precedente cresce di 0,3 milioni di euro.

Il livello di ricavi per entrate proprie è rimasto sostanzialmente stabile, mentre lo storno di contributi regionali per investimenti con fondi propri è incrementato di 0,2 milioni di euro.

I valori di mobilità attiva rispetto all'esercizio precedente mostrano un incremento di 0,3 milioni di euro nell'area della specialistica ambulatoriale.

Nella tabella 51 sono riportati gli elementi previsti dal D.Lgs.118/11; nella tabella 51 bis si riportano gli altri contributi ad integrazione e quadratura del totale di contributi rappresentato a conto economico, inclusa la quota assegnata da Alisa. nel ruolo di soggetto erogatore di risorse regionali. Nelle tabelle 51 e 51 bis viene rappresentata la quota utilizzata dei contributi esposti. Il valore differenziale non utilizzato per 100.000,00 euro è stato accantonato e risulta rappresentato in tabella 72 tra le quote di fondi non utilizzati al 31/12.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				252.430.713,44	252.330.713,44	
AA0030	REGIONE LIGURIA	DGR 6	11/01/2019	Erogazione di cassa a favore delle Aziende/Enti ed IRCCS del S.S.R. : livello provvisorio I trim 2019. Accertamento e impegno euro 702.648.745,22	53.389.000,78	53.389.000,78	210.05.005
AA0030	REGIONE LIGURIA	DGR 269	04/04/2019	Erogazione di cassa a favore delle Aziende/Enti ed IRCCS del S.S.R. : livello provvisorio 2 trim 2019. Accertamento e impegno euro 702.648.745,22	53.785.209,31	53.785.209,31	210.05.005
AA0030	REGIONE LIGURIA	DGR 524	21/06/2019	Erogazione di cassa a favore delle Aziende/Enti ed IRCCS del S.S.R. : livello provvisorio 3 trim 2019. Accertamento e impegno euro 702.648.745,22	53.772.326,96	53.772.326,96	210.05.005
AA0030	REGIONE LIGURIA	DGR 799	24/09/2019	Erogazione di cassa a favore delle Aziende/Enti ed IRCCS del S.S.R. : livello provvisorio 4 trim 2019. Accertamento e impegno euro 702.648.745,22	54.137.677,51	54.137.677,51	210.05.005
AA0030	REGIONE LIGURIA	DGR 1135	17/12/2019	Assegnazione del fondo Sanitario indistinto 2019. Adempimenti D.LGS. N. 118/2011. IMPEGNO di euro 121.776.252,00 a favore delle aziende, ircss ed enti del SSR.R.	4.572.811,44	4.572.811,44	210.05.005
AA0030	REGIONE LIGURIA			Quota per ICLAS regionale altre AA.SS.LL	(10.586.927,30)	(10.586.927,30)	210.05.005
AA0030	REGIONE LIGURIA			G.c. Mobilità Extra regionale	10.700.026,00	10.700.026,00	210.05.005
AA0030	REGIONE LIGURIA			G.c mobilità intra regionale	27.214.228,00	27.214.228,00	210.05.005
AA0030	REGIONE LIGURIA			G.c mobilità internazionale	1.454.935,00	1.454.935,00	210.05.005
AA0030	ASL 5 SPEZZINO			Copertura costi Fondazione Don Gnocchi	271.963,60	271.963,60	210.05.005

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio – Parte I

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0030	REGIONE LIGURIA			Funzioni - Pronto soccorso	(12.283.625,00)	(12.283.625,00)	210.05.005
AA0030	REGIONE LIGURIA			Funzioni - Altro	(7.245.000,00)	(7.245.000,00)	210.05.005
AA0032	ASL 2 SAVONESE			Contributo per Gestione Diretta del rischio	12.494,14	12.494,14	210.05.015
AA0034	REGIONE LIGURIA			Funzioni - Pronto soccorso	12.283.625,00	12.283.625,00	210.05.007
AA0035	REGIONE LIGURIA			Funzioni - Altro	7.245.000,00	7.245.000,00	210.05.008
AA0040	REGIONE LIGURIA	DGR 1084	09/12/2019	Assegnazione alle aziende, irccs ed enti del s.s.r. del fondo per la realizzazione degli obiettivi del piano sanitario nazionale per l'anno 2019. adempimenti d.lgs. n. 118/2011. impegno di euro 31.229.482,00	2.634.347,00	2.634.347,00	210.05.010
AA0040	REGIONE LIGURIA	DGR 1071	09/12/2019	Erogazione quote fondi vincolati 2019 provenienti dal ministero della salute per acquisto farmaci innovativi oncologici e non ad aziende irccs ed enti interessati del ssr	866.621,00	866.621,00	210.05.010
AA0040	REGIONE LIGURIA	DGR 1158	17/12/2019	Risorse relative finanziamento medicina penitenziaria anno 2019 acc. e impegno euro 4.598.118,00 a favore aassll	100.000,00	100.000,00	210.05.010
AA0040	REGIONE LIGURIA	DGR 1159	17/12/2019	Risorse relative finanziamento per oneri relativi presa in carico misure sicurezza dei dip. salute mentale e dipendenze anno 2019 acc. e impegno euro 1.453.856,00 a favore aassll	100.000,00	-	210.05.010
AA0040	REGIONE LIGURIA	DGR 1157	17/12/2019	Risorse relative finanziamento medicina penitenziaria a favore detenuti tossicodipendenti - anno 2019. accertam. e impegno euro 307.000,00 a favore aassll	6.000,00	6.000,00	210.05.010

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio – Parte II

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0050	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO EXTRA FONDO:				3.207.634,27	1.913.916,57	
AA0060	DA REGIONE O P.A. (extra fondo)				646.096,87	343.738,98	
AA0070	REGIONE LIGURIA	DGR 754	13/09/2019	Approvazione accordi integrativi regionali con le oo.ss	137.566,35	-	210.10.010
AA0070	REGIONE LIGURIA	DEC 8169	23/12/2019	Accertamento ed impegno di spesa della somma com	220.965,88	220.965,88	210.10.010
AA0070	REGIONE LIGURIA	DEC 8219	24/12/2019	Progetti presentati dalle aa.ss.ll. per la realizzazione d	29.660,39	-	210.10.010
		DEC 8219	24/12/2019	Progetti presentati dalle aa.ss.ll. per la realizzazione di piani mirati di prevenzione anno 2019	135.131,15	-	210.10.010
AA0100	REGIONE LIGURIA	DGR 1070	09/12/2019	Fondi per l'assistenza sanitaria agli stranieri irregolari temporaneamente presenti sul territorio nazionale. riduzione impegno di euro 149.564,29 (anno 2018) e impegno di euro 3.022.287,81 a favore di aziende, enti, irccs del ssr per il 2019	122.773,10	122.773,10	210.15.020
AA 0110	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				2.381.183,36	1.389.823,55	
AA0120	ALISA	DEL 4	09/01/2019	GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	102.656,09	-	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 106	03/04/2019	AUTISMO ETA' EVOLUTIVA	32.540,00	-	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 126	17/04/2019	ICLAS 2019	1.250.000,00	1.250.000,00	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 124	17/04/2019	SCHEDA 5.1 RSA APERTA	210.200,00	-	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 246	07/08/2019	F.DI AIFA 2012/13/14	15.000,00	-	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 320	22/10/2019	ACQUISTO PRESTAZIONI SPEC - CITTADINI RESIDENTI	133.020,00	-	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 332	06/11/2019	GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO - QUOTA 2017	93.299,72	-	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 410	24/12/2019	ACCERTAM MEDICO LEGALI	197.930,50	88.151,50	210.25.025.05

Tab. 51 Bis – Informativa contributi in conto esercizio - parte I

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0120	ALISA	DEL 173	29/05/2019	PAT CRON E PRENENT CUP	8.443,69	8.443,69	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 404	24/12/2019	PROG 5.2 -FACILITAZ A CURE	192.000,00	-	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 404	24/12/2019	PROG 5.3 - ACCOMPAG.PROTETTO	26.500,00	-	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 404	24/12/2019	INFERMIERE DI FAMIGLIA	76.365,00	-	210.25.025.05
AA0120	ALISA	DEL 85	11/03/2020	ARRETRATI DIRIGENZA MEDICA ANNO 2019	1.136.384,89	1.136.384,89	210.25.025.05
AA0120	ALISA			QUOTA ALTRE AA.SS.LL DEL. 126/2019	(1.093.156,53)	(1.093.156,53)	210.25.025.05
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)				180.354,04	180.354,04	
AA0150	REGIONE LIGURIA	DEC 4219	17/07/2019	Progetto Regionale FAMI 2014-2020 "IN DIVENIRE – Saper Essere per Saper Fare" (PROG – 66), CUP G31E17000120008,. Avviso pubblico Tutela della salute dei richiedenti e titolari di protezione internazionale in condizione di vulnerabilità Autorità Responsabile Ministero dell'Interno. Impegno di € 72.153,87 a titolo di rimborso intermedio dei partner.	4.867,96	4.867,96	210.20.010
AA0150	COMUNE DI CHIAVARI			Progetto Iris	24.679,01	24.679,01	210.25.006
AA0150	COMUNE DI RAPALLO			Progetto Iris	7.658,00	7.658,00	210.25.006
AA0150	ISTITUTO ZOOPROFILAT. SPER. LIGURIA PIEMONTE			Progetto Cavalli reinselvaticiti	63.000,00	63.000,00	210.25.016
AA0160	REGIONE LIGURIA	DEL 528	21/06/2019	Legge 210/1992 indennizzo a favore dei soggetti danneggiati da complicità di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazione di emoderivati	79.699,07	79.699,07	210.20.015
AA0170	SAN MARTINO			Liquidazione per compensi comitato etico regionale	450,00	450,00	210.25.015
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				255.638.347,71	254.244.630,01	

Tab. 51 Bis – Informativa contributi in conto esercizio - parte II

Nel rigo AA0270, non rappresentato in tabella, figurano 706 mila euro di ricavi per utilizzo di contributi regionali finalizzati pregressi. Si tratta di contributi regionali destinati a copertura di specifiche componenti di costo, la cui rilevazione differita nel tempo coincide con la corrispondente rilevazione di quote di costo. Nell'esercizio tale componente è costituita dalla rilevazione a copertura degli oneri per varie progettualità, tra le quali 175 mila euro per incentivi alle attività di vigilanza svolte dal personale del dipartimento di prevenzione, 150 mila euro per le attività compensative a seguito superamento ex ospedali psichiatrici giudiziari, 100 mila euro tra progetto Iris con i Comuni del territorio e piano vaccinazione antinfluenzale, 53 mila euro per indennizzi ad emotrasfusi ed altre numerose minori.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	252.430.713,44	2.188.303,55	0,87%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	646.096,87	-	
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	2.381.183,36	-	
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	-		
	Totale	255.457.993,67	2.188.303,55	0,86%

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Nella tabella 52 sopra esposta viene rappresentato in seconda colonna lo storno di contributi regionali a copertura dell'acquisto cespiti operato nell'esercizio con fondi propri, in applicazione di quanto previsto dal D.Lgs.118/11. Il decreto, come emendato dalla Legge di Stabilità 2013, prevede il passaggio graduale all'ammortamento integrale nell'esercizio d'acquisto di tale fattispecie di cespiti, attraverso la definizione di quote progressive di ammortamento per i cespiti acquistati con fondi propri rispettivamente nel 2012, 2013, 2014 e 2015, per arrivare all'ammortamento del 100% del valore d'acquisto nell'esercizio di acquisto a partire dal 2016. La quota di contributi da stornare per la costituzione di un fondo dedicato all'integrale sterilizzazione degli ammortamenti corrispondenti, ammonta al 100% del valore investito nell'anno rilevato nel rigo AA0250 con segno negativo, con un'incidenza sul totale dei contributi pari a poco meno dell'1%.

18. Proventi e ricavi diversi

Nell'esposizione dei dati economici degli altri ricavi si è scelto di seguire l'ordine impostato dal modello di nota integrativa proposto dal decreto, nonostante la sequenza delle voci di ricavo esposte nel modello CE segua un ordine differente. I ricavi che alimentano il rigo AA0320 "Ricavi per prestazione sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria" per complessivi euro 21.696.917 sono articolati secondo il seguente macro dettaglio:

- ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici per 18.541 mila euro, dei quali:
 - o 18.121 mila erogati ad aziende regionali e soggette a compensazione;
 - o 371 mila per la rilevazione di prestazioni rese in regime di mobilità attiva internazionale soggette a compensazione;
 - o 49 mila verso altri soggetti pubblici in prevalenza fatturati per convenzioni per medico competente o gestione servizi obitoriali o in minor misura per visite fiscali rese su richiesta del datore di lavoro;
- ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti privati per 1.255 mila euro, in crescita del 3,8% rispetto all'esercizio precedente;
- ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia per complessivi 1900 mila euro (tabella n° 54), in lieve flessione rispetto all'anno precedente.

L'incremento rilevato al rigo del CE AA0660 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati si mostra in linea rispetto all'incremento rilevato nell'esercizio precedente, seppur con minor intensità. La voce comprende tutte le poste di ricavo per prestazioni a pagamento: prestazioni fuori LEA (Livelli Essenziali di Assistenza), prestazioni rese a pazienti non residenti in Italia, diritti sanitari e veterinari, rilascio di duplicati di documenti sanitari, cessione di sangue a strutture private accreditate.

Tra le altre voci ricomprese in questa sezione figurano inoltre le seguenti principali voci.

- **Concorsi recuperi e rimborsi** per euro 2.452.593 in calo del 11,8% rispetto al valore di 2.782.277,28 euro dell'esercizio precedente: tale variazione per 330 mila euro è dovuta ad una molteplicità dei fattori, tra i quali in particolare risultano:

- la rilevazione di contributi per rimborsi su indennizzi in autoassicurazione in calo di 573 mila euro e quella per altri rimborsi assicurativi in aumento di 66 mila euro;
 - altri rimborsi da Regione aziende del SSR ed altri soggetti pubblici in crescita di 20 mila euro;
 - una maggior incidenza dei rimborsi regionali a seguito di Pay Back, cresciuti da 1.013 mila euro a 1.242 mila euro, con variazione positiva di 229 mila euro;
 - altri rimborsi da soggetti privati in calo di 67 mila euro.
- **Ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket):** presentano una riduzione di 180 mila euro pari al 4,3%, in linea di continuità rispetto all'esercizio precedente.
- **Contributi in C/capitale per sterilizzazione ammortamenti d'esercizio** per 4.602 mila euro, in aumento del 6,1% rispetto al valore dell'anno precedente con un'incidenza sul totale degli ammortamenti cresciuta fino al 90,8%. Tale fenomeno, derivato dall'applicazione dei principi contabili codificati dal D.Lgs.118/2011, tenderà ad accentuarsi nei prossimi esercizi, fino al raggiungimento della piena corrispondenza tra valore della sterilizzazione ed incidenza ammortamenti, quale frutto della graduale estinzione dei piani di ammortamento di cespiti non soggetti a sterilizzazione, in quanto acquistati con fondi propri di bilancio tra il 2006 ed il 2011.
- **Altri ricavi e proventi** per 593 mila euro, in lieve calo rispetto ai 622 mila euro dell'esercizio precedente.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL 1	ASL2	ASL3	ASL5	IRCCS AZ. OSP. SAN	Totale
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	110.126,00	147.641,00	6.369.939,00	2.075.435,00	46.896,21	8.750.037,21
AA0350	Prestazioni di ricovero	98.182,00	125.854,00	5.321.072,00	1.634.148,00		7.179.256,00
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.944,00	21.787,00	1.048.867,00	441.287,00		1.523.885,00
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						-
AA0380	Prestazioni di File F						-
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale						-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata						-
AA0410	Prestazioni termali						-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso						-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa					7.670,06	7.670,06
AA0422	Prestazioni assistenza protesica						-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera						-
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali					30.589,00	30.589,00
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)						-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie					8.637,15	8.637,15
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)						9.742.388,90
AA0460	Prestazioni di ricovero						7.791.799,00
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale						680.596,00
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						-
AA0490	Prestazioni di File F						131.525,00
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale						40.850,00
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata						316.044,00
AA0520	Prestazioni termali						-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione						399.800,00
AA0541	Prestazione assistenza integrativa da Pubblico (extraregione)						10.758,90
AA0542	Prestazione assistenza protesica da Pubblico (extraregione)						-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione						-
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC						-
AA0570	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggette a compensazione						-
AA0580	Prestazioni di assistenza riabilitativa non sogg. a compensazione Extraregione						-
AA0590	Altre prest. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non sogg. a compensazione Extraregione						-
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale						371.016,00
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)						18.492.426,11
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)						
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)						
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)						-
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)						8.750.037,21
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)						9.371.372,90
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)						18.121.410,11
	MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE						371.016,00
	TOTALE PRESTAZIONI SANITARIE						18.492.426,11

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Nella tabella successiva viene rappresentato il dettaglio di tutte le voci di ricavo e costo riferite alle prestazioni rese in regime di libera professione. Come osservabile dal confronto tra gli ultimi due esercizi nel complesso si riscontra una stabilizzazione dei valori, con una flessione nell'area delle prestazioni di specialistica ambulatoriale ed una sostanziale costanza degli altri elementi. Trai costi, oltre alla retrocessione degli oneri di spettanza del personale sanitario interessato, figura altresì l'accantonamento al fondo di perequazione, destinato a bilanciare lo svantaggio di alcune particolari professioni mediche meno avvantaggiate dal regime di libera professione rispetto ad altre. Per i dirigenti sanitari con rapporto di lavoro esclusivo, il d.lgs. n. 502/92 prevedeva uno specifico trattamento economico aggiuntivo per la definizione del quale rinviava ai contratti collettivi di lavoro. A tal fine i CCNL dell'8 giugno 2000 hanno istituito un particolare emolumento denominato "indennità di esclusività", che rappresenta un istituto del tutto peculiare nell'ambito dell'impiego pubblico, che viene definito come "elemento distinto della retribuzione che non viene calcolato al fine della determinazione del monte-salari cui fanno riferimento gli incrementi contrattuali" (art. 5 comma 2 CCNL 2000 - 2° biennio contrattuale). Essa, è erogata per 13 mensilità ed è articolata in fasce che vengono conseguite a seguito del raggiungimento di una certa esperienza professionale e previa valutazione positiva (meno di 5 anni, più di 5 aa, più di 15 aa). L'indennità di esclusività è pertanto voce distinta, autonoma e specifica che va esclusa sia dai fondi contrattuali che dalle voci del bilancio della Libera Professione.

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.752.367,00	1.804.283,84	(51.916,84)	-2,88%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	82.714,57	87.377,21	(4.662,64)	-5,34%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	23.420,00	33.919,53	(10.499,53)	-30,95%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	42.080,59	45.773,57	(3.692,98)	-8,07%
AA0720	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	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	1.900.582,16	1.971.354,15	(70.771,99)	-3,59%

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia parte I

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.286.766,00	1.272.739,42	14.026,58	1,10%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	73.792,25	72.668,95	1.123,30	1,55%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	29.147,95	7.082,45	22.065,50	311,55%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)		40.688,14	(40.688,14)	-100,00%
BA1250	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	79.750,18			
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-		
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA 1250	Scorporo costi differiti	(43.981,43)			
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.425.474,95	1.393.178,96	(3.472,76)	-0,25%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera prof.				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	117.274,47	118.693,29	(1.418,82)	-1,20%
	Costi generali aziendali	196.628,00	200.642,00	(4.014,00)	-2,00%
	Fondo di perequazione	154.552,00	159.615,82	(5.063,82)	-3,17%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.893.929,42	1.872.130,07	(13.969,40)	-0,75%

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia parte II

Nella tabella 54 parte II sopra esposta è posta in evidenza la quota di costi riferiti all'esercizio precedente, da scomputarsi ai fini del corretto calcolo dell'equilibrio tra ricavi e costi di competenza d'esercizio. Il differimento della rilevazione dei costi consegue alla norma regolamentare per la quale i corrispettivi ai medici (dunque i costi) sono erogati e rilevati solo all'atto dell'effettivo incasso dei crediti correlati ai ricavi per libera professione.

Il dettaglio per azienda esposto nella tabella seguente mostra la marginalità sotto il profilo economico del fenomeno dei rimborsi tra aziende regionali, che riguardano esclusivamente lo scambio di materiale plasmatico e/o sacche di sangue.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ASL 1 IMPERIESE	ASL 2 SAVONESE	ASL 3 GENOVESE	ASL 5 SPEZZINO	IRCCS Gaslini	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:						
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale						
Medicinali senza AIC						
Emoderivati di produzione regionale						
Sangue ed emocomponenti						
Dispositivi medici:						
Dispositivi medici						
Dispositivi medici impiantabili attivi						
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)						
Prodotti dietetici						
Materiali per la profilassi (vaccini)						
Prodotti chimici						
Materiali e prodotti per uso veterinario						
Altri beni e prodotti sanitari:						8.637,15
Prodotti alimentari						
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere						
Combustibili, carburanti e lubrificanti						
Supporti informatici e cancelleria						
Materiale per la manutenzione						
Altri beni e prodotti non sanitari:						
TOTALE	-	-	-	-	-	8.637,15

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

19. Acquisti di beni

Il costo totale sostenuto nell'esercizio per acquisto di beni registra una lieve crescita da 32.135.074,20 euro a 33.215.037 euro. Tale variazione per complessivi 1,1 milioni di euro è dovuta a prevalente incidenza dei beni sanitari a parità di costi per beni non sanitari. Gran parte dell'incremento pari a 0,8 milioni deriva dall'acquisto di dispositivi medici a servizio dell'incrementata attività in particolare dei reparti di chirurgia e di gastroenterologia. La variazione delle scorte nell'esercizio è stata modesta, con un incremento di 52 mila euro, di cui 40 mila per beni sanitari.

Nella tabella 56 seguente si rappresenta uno spaccato delle principali tipologie aggregate di beni distribuite nelle diverse modalità previste: la distribuzione diretta svolta dalle strutture aziendali e la distribuzione in nome e per conto realizzata dalle farmacie del territorio. Con riferimento a quest'ultimo canale distributivo, a decorrere da marzo 2018 il processo è stato centralizzato in A.Lisa, pertanto l'azienda non sostiene più alcun onere. Per ragioni di maggior significatività del dato nella tabella si è preferito rappresentare il valore dei beni consumati e distribuiti, piuttosto che il richiesto dato in acquisto. Ciò anche in considerazione del fatto che l'acquisto diretto di uno stesso farmaco può ben corrispondere a diversi canali di utilizzo a valle, distribuzione diretta o consumo interno, mentre la gestione razionale degli approvvigionamenti e delle scorte induce a gestirne i movimenti di magazzino in modo unitario. In altre parole la distinzione tra distribuzione diretta e consumo interno si manifesta all'atto dell'utilizzo del bene e non all'atto dell'acquisto, ragion per cui il dato di consumo offre una lettura più efficace delle dinamiche di costo correlate. Tuttavia tale informazione può risultare non coincidente con l'analisi discostamento sopra descritta, in ragione della politica di approvvigionamento scorte che determina il differenziale tra variazione dell'acquistato e del consumato. Nella tabella 56 il valore associato ai prodotti dietetici non comprende i costi per alimenti per celiaci (distribuiti da farmacie e punti vendita autorizzati), né i costi per nutrizione enterale, fornitura gestita in service con costi ricadenti nell'ambito dell'assistenza integrativa e protesica. Il valore esposto nella prima colonna include i farmaci di fascia H.

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione			TOTALE
	*Diretta	*Per conto	Ospedale	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:				
*Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	10.043.410,75	-	€ 5.069.452,58	15.112.863,33
Medicinali senza AIC	21.682,64	-	€ 22.398,45	44.081,09
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
**Prodotti dietetici	68,11	-	-	68,11
TOTALE	10.065.161,50	-	€ 5.091.851,03	15.157.012,53

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL1 IMPERIESE	ASL2 SAVONESE	ASL3 GENOVESE	ASL5 SPEZZINO	E.O.OSPEDALI GALLIERA	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:						
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale						
BA0050	Medicinali senza AIC						
BA0051	Ossigno e altri gas medicinali						
BA0060	Emoderivati di produzione regionale						
BA0061	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (aziende SSR) - mobilità intraregionale						
BA0062	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (aziende SSR) - mobilità extraregionale						
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti						
BA0070	Sangue ed emocomponenti						125.832,00
BA0210	Dispositivi medici:						
BA0220	Dispositivi medici						
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi						
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)						
BA0250	Prodotti dietetici						
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)						
BA0270	Prodotti chimici						
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario						
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:						
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						
BA0320	Prodotti alimentari						
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere						
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti						
BA0350	Supporti informatici e cancelleria						
BA0360	Materiale per la manutenzione						
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:						
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						
	TOTALE	-	-	-	-	-	125.832,00

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per scambio con altre aziende regionali

Nella tabella 57 precedente viene rappresentato il costo d'acquisto da aziende regionali, peraltro non particolarmente rilevante in termini di valore: si tratta in particolare per l'AO San Martino di acquisto di sangue ed emoderivati.

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	Sangue, come sopra rappresentato in tabella.
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL1 IMPERIESE	ASL2 SAVONESE	ASL3 GENOVESE	ASL5 SPEZZINO	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO	ISTITUTO GASLINI	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	41.416,00	733.138,62	1.506.762,98	1.093.104,55	28.693.962,33	3.962.034,45	36.030.418,93
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica amb.	14.853,00	44.139,62	394.153,98	588.420,55	3.734.607,33	404.457,45	5.180.631,93
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa							
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	26.563,00	688.999,00	1.112.609,00	504.684,00	13.493.683,00	3.017.336,00	18.843.874,00
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semires.							-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F					11.465.672,00	540.241,00	12.005.913,00
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione							-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria							-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							20.060.640,00
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							140.120,00
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							325.070,00
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica amb.							2.060.125,00
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera							15.750.609,00
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F							1.438.965,00
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione							132.063,00
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							213.688,00
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)							56.091.058,93

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Nella tabella 58, per ragioni di quadratura con il modello CE, oltre ai valori di mobilità soggetti a compensazione diretta regionale e dunque corrispondenti a movimenti contabili privi di riflessi finanziari, sono rappresentati anche oneri soggetti a fatturazione. In particolare tra questi si annoverano gli oneri di cui al rigo BA0540 pari ad euro 104 mila euro per prestazioni rese in larga parte dall'azienda ospedaliera San Martino.

Per quanto riguarda i costi d'esercizio il livello complessivo mostra una crescita dei **costi a diretta gestione** (+2,1 milioni di euro , da 223,3 a 225,4 milioni), dei quali 1,1 milioni per rinnovi contrattuali di competenza rilevati tra i costi del personale della dirigenza sanitaria. Al netto di tale posta la variazione si riduce a +1,0 milione di euro (+0,4%).

Oltre a quanto sopra riportato al punto 19 della Nota Integrativa in merito all'acquisto di beni, tra le altre variazioni più significative si riscontrano: incremento di 0,2 milioni per medicina convenzionata, una riduzione di 0,5 milioni per farmaceutica convenzionata, una riduzione di 0,1 milioni per assistenza integrativa e protesica, sostanziale invarianza dei costi per servizi sociosanitari, la riduzione di costi per accreditati ospedalieri per 0,4 milioni di euro (componente extraregionale -0,8 milioni, regionale+ 0,4 milioni), la riduzione dei costi per specialistica per convenzione Sumai per 0,1 milioni di euro; la crescita di oneri per aggio su distribuzione diretta per 0,1 milioni ed altri 0,1 milioni per trasporti sanitari, la crescita delle consulenze sanitarie per 0,6 milioni di euro, in prevalenza per prestazioni aggiuntive sanitarie (+0,5 milioni) necessarie a sopperire al ritardo nel difficile recupero del turn over ed in minor misura per interinali (+0,1 milioni); tra i servizi non sanitari (+0,3 milioni) si è riscontrata una crescita del servizio sostitutivo di mensa per 0,2 milioni, una riduzione degli oneri per utenze di 0,2 milioni, una crescita di altri servizi appaltati per 0,4 milioni, in particolare per i servizi resi da Liguria Digitale ed una riduzione per 0,1 milioni dei costi per attività di formazione. I costi per manutenzioni sono cresciuti di 0,2 milioni per maggiori interventi su fabbricati ed attrezzature sanitarie.

Per quanto concerne il personale si segnala che l'incremento di 1,4 è risultato largamente inferiore a quanto atteso in sede di previsione, in ragione della differita attuazione del piano di assunzioni correlato al nuovo Piano organizzativo aziendale: tale percorso proseguirà nell'esercizio 2020 in modo più rilevante.

Tra gli oneri diversi di gestione la riduzione di 0,5 milioni è imputabile al minor impatto degli indennizzi registrati in regime di autoassicurazione. Per quanto riguarda gli accantonamenti (-0,4 milioni) si rimanda al commento di tabella 72 ogni valutazione in dettaglio. Gli ammortamenti presentano un incremento di 0,3 milioni conseguente al consistente piano investimenti realizzato nel biennio 2018-2019.

Con riferimento alla mobilità passiva si registra una sostanziale invarianza del valore totale, con lieve incremento dei costi complessivi per 0,1 milioni di euro (da 57,7 a 57,8 milioni) caratterizzata da significative variazioni nella composizione: mobilità extraregionale +1,0 milione (+1,1 ospedaliera, -0,1 altre); ambulatoriale regionale +0,4 milioni; ospedaliera regionale -1,2 milioni, file f -0,6 milioni, +0,5 milioni internazionale.

Per quanto riguarda gli acquisti di servizi sanitari e non sanitari per erogazione diretta aziendale, nelle tabelle successive si riporta il confronto dettagliato con l'esercizio precedente. Per esigenze grafiche le tabelle seguenti n° 59 e 60 vengono suddivise in più pagine.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	14.608.284,05	14.368.973,72	239.310,33	102%
BA0420	- da convenzione	14.468.164,05	14.229.878,72	238.285,33	101,67%
BA0430	Costi per assistenza MMG	9.558.854,39	9.557.944,82	909,57	100,01%
BA0440	Costi per assistenza PLS	2.028.892,84	1.962.837,15	66.055,69	103,37%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	1.443.506,92	1.441.196,61	2.310,31	100,16%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.436.909,90	1.267.900,14	169.009,76	113,33%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	140.120,00	139.095,00	1.025,00	100,74%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	18.583.620,55	19.111.270,71	(527.650,16)	0,97
BA0500	- da convenzione	18.258.550,55	18.748.044,71	(489.494,16)	97,39%
BA0510	- da pubblico (Aziende san. pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	325.070,00	363.226,00	(38.156,00)	89,50%

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Parte I

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	9.637.359,98	9.395.973,06	241.386,92	102,57%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.180.631,93	4.886.502,78	294.129,15	106,02%
BA0541	- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-			
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	26.703,69	5.807,46	20.896,23	459,82%
BA0551	- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero -da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	2.060.125,00	1.984.672,00	75.453,00	103,80%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	1.314.983,94	1.401.419,40	(86.435,46)	93,83%
BA0580	- da privato				
BA0590	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0591	<i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0600	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0601	<i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>				
BA0611	<i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private</i>				
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>	858.942,97	913.626,70	(54.683,73)	94,01%
BA0621	<i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati</i>				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	195.972,45	203.944,72	(7.972,27)	96,09%
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Parte II

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	5.613.746,53	5.666.647,39	(52.900,86)	99,07%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)	5.542.062,23	5.606.433,71	(64.371,48)	98,85%
BA0690	- da privato (extraregionale)	71.684,30	60.213,68	11.470,62	119,05%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	652.923,89	722.010,38	(69.086,49)	90,43%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato	652.923,89	722.010,38	(69.086,49)	90,43%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	2.027.386,10	2.042.662,59	(15.276,49)	99,25%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato	2.027.386,10	2.042.662,59	(15.276,49)	99,25%

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari –Parte III

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	41.892.591,38	42.435.305,95	(542.714,57)	98,72%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	18.882.951,97	20.077.593,00	(1.194.641,03)	94,05%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	15.750.609,00	14.625.002,00	1.125.607,00	107,70%
BA0840	- da privato				
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>				
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	2.117.519,41	1.759.230,61	358.288,80	120,37%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	5.141.511,00	5.973.480,34	(831.969,34)	86,07%

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Parte IV

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	2.607.461,92	2.643.474,43	(36.012,51)	98,64%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)	2.416.955,92	2.577.943,33	(160.987,41)	93,76%
BA0950	- da privato (extraregionale)	190.506,00	65.531,10	124.974,90	290,71%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	14.225.999,10	14.928.810,85	(702.811,75)	95,29%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie Regionali) - Mobilità intraregionale	12.005.913,00	12.617.008,00	(611.095,00)	95,16%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	1.438.965,00	1.602.979,00	(164.014,00)	89,77%
BA1000	- da privato (intraregionale)	781.121,10	708.823,85	72.297,25	110,20%
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini residenti - Extraregione (mobilità in comp.)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	132.063,00	141.056,00	- 8.993,00	93,62%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie Regionali) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	132.063,00	141.056,00	(8.993,00)	93,62%
BA1070	- da privato		-		
BA1080	- da privato per cittadini residenti - Extraregione (mobilità in comp.)				

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Parte V

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	3.445.700,81	3.303.975,08	141.725,73	4,29%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	213.688,00	175.741,00	37.947,00	21,59%
BA1130	- da privato	3.232.012,81	3.128.234,08	103.778,73	3,32%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	9.276.205,71	9.256.687,35	19.518,36	0,21%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)				
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	62,38	0	62,38	100,00%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	9.118,82	17.981,81	(8.862,99)	-49,29%
BA1180	- da privato (intraregionale)	9.070.727,83	9.109.028,76	(38.300,93)	-0,42%
BA1190	- da privato (extraregionale)	196.296,68	129.676,78	66.619,90	51,37%
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.624.008,32	1.552.794,78	71.213,54	4,59%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	292.487,88	228.346,56	64.141,32	28,09%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	13.000,00	12.000,00	1.000,00	8,33%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	565,28	0	565,28	100,00%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti della Regione				
BA1320	Contributo Legge 210/92	236.295,41	162.984,54	73.310,87	44,98%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	41.919,19	43.762,02	(1.842,83)	-4,21%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	708,00	9.600,00	(8.892,00)	-92,63%
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA				

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Parte I

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	2.173.471,56	1.608.227,82	565.243,74	35,15%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato				
BA1390	<i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	463.265,67	206.018,19	257.247,48	124,87%
BA1400	<i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	520.543,47	483.787,21	36.756,26	7,60%
BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	424.207,13	149.526,23	274.680,90	183,70%
BA1420	<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>				
BA1430	<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	307.353,29	397.041,67	(89.688,38)	-22,59%
BA1440	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	458.102,00	371.854,52	86.247,48	23,19%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando				
BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
BA1470	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>				
BA1480	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>				

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Parte II

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	1.863.100,12	1.355.238,19	507.861,93	37,47%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	57,04			
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	6.694,28	36.578,96	(29.884,68)	-81,70%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	30.397,80	31.143,23	(745,43)	-2,39%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.825.951,00	1.287.516,00	538.435,00	41,82%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL				
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)				
BA1550	COSTI GSA PER DIFFERENZIALE SALDO MOBILITA' INTERREGIONALE				

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Parte III

Con riferimento a quanto rappresentato nelle tabelle 59 e 60 precedenti in relazione alle prestazioni rese in regime di convenzionamento in ambito assistenziale sociosanitario si segnala che i costi corrispondenti sono stati rilevati e determinati sulla base dei meccanismi di conguaglio previsti da A.li.sa. e da Regione Liguria. Resta pendente l'eventuale applicazione degli effetti del ricorso innanzi al Tar Liguria e Consiglio di Stato effettuato da alcune associazioni di operatori accreditati, per i quali non si può escludere l'insorgere futuro di oneri ulteriori non prevedibili allo stato.

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati sostanziali disallineamenti tra valore fatturato dal complesso delle strutture private e valore di budget autorizzato dalla Regione. A tal riguardo si richiamano le osservazioni sopra esposte.
------------------	---

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie necessarie a compensare il differimento del recupero del turn over e del potenziamento dell'organico in relazione al nuovo P.O.A.. I costi per il personale interinale si riferiscono prevalentemente alle figure di Operatori Socio Sanitari necessarie alla copertura di punte di lavoro, a garanzia del buon funzionamento in continuità dei servizi sanitari supportati.
------------------	---

Nella tabella 62 esposta di seguito è illustrato il dettaglio dei costi per servizi non sanitari, tra i quali figurano tutti i servizi appaltati, i costi per assicurazione, gli oneri per le diverse utenze a servizio degli immobili aziendali Si rimanda al riguardo a quanto commentato sopra.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	17.800.463,29	17.418.002,87	382.460,42	2,20%
BA1580	Lavanderia	1.409.999,98	1.365.309,28	44.690,70	3,27%
BA1590	Pulizia	2.505.881,13	2.451.165,13	54.716,00	2,23%
BA1600	Mensa				
BA1601	-Mensa dipendenti	495.870,92	418.868,98	77.001,94	18,38%
BA1602	-Mensa degenti	1.763.635,15	1.669.945,93	93.689,22	5,61%
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica	148.186,76	135.110,88	13.075,88	9,68%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	327.551,57	285.664,40	41.887,17	14,66%
BA1640	Smaltimento rifiuti	502.615,27	474.884,16	27.731,11	5,84%
BA1650	Utenze telefoniche	164.097,73	146.086,97	18.010,76	12,33%
BA1660	Utenze elettricità	1.974.343,86	2.080.822,04	(106.478,18)	-5,12%
BA1670	Altre utenze	1.452.325,35	1.591.037,63	(138.712,28)	-8,72%
BA1680	Premi di assicurazione	163.286,42	160.067,34	3.219,08	2,01%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	75,50		75,50	100%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari Parte I

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.892.593,65	6.639.040,13	253.553,52	3,82%
	spese di rappresentanza	-	39,00	(39,00)	-100,00%
	spese di pubblicità	30.544,20	29.367,07	1.177,13	4,01%
	spese postali	144.468,65	89.955,01	54.513,64	60,60%
	quote per spese condominiali	32.598,11	25.029,40	7.568,71	30,24%
	Acquisto e abb.libri,riviste e raccolte scientific	35.583,00	22.418,85	13.164,15	58,72%
	spese amministrative varie	9.000,00	22.848,00	(13.848,00)	-60,61%
	restituzioni e rimborsi diversi		80.614,50	(80.614,50)	-100,00%
	spese bancarie	56.217,33	30.897,70	25.319,63	81,95%
	altre spese per servizi diversi	77.763,88	108.035,66	(30.271,78)	-28,02%
	altri servizi appaltati	6.475.222,84	6.229.834,94	245.387,90	3,94%
	altri servizi non sanitari da Privato	31.195,64	0,00	31.195,64	100,00%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	569.252,41	553.418,63	15.833,78	2,86%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato				

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari Parte II

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie. Per quanto riguarda il personale interinale si tratta di alcune figure poste a copertura di servizi amministrativi quali trasporto farmaci, portinerie ed altri. Tra le consulenze non sanitarie da privato figurano i costi per i servizi resi dal Loss – Adjuster nell'ambito del servizio di autoassicurazione regionale.
------------------	---

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	261.560,51	269.529,80	(7.969,29)	-2,96%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato				
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	307.691,90	283.888,83	23.803,07	8,38%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria				
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMAZIONE	265.938,48	335.121,20	(69.182,72)	-20,64%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	48.831,77	79.683,77	(30.852,00)	-38,72%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	217.106,71	255.437,43	(38.330,72)	-15,01%
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	18.635.654,18	18.306.542,70	329.111,48	101,80%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari Parte III

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Tra i costi di manutenzione a Conto economico figurano esclusivamente gli oneri per manutenzioni ordinarie non incrementative del valore del bene. La distinzione operata tra le due componenti discende dalla tipologia di intervento, qualora attribuisca o meno una maggiore utilità durevole al cespite oggetto di intervento. Nell'esercizio i costi complessivi non presentano rilevanti variazioni rispetto a quanto rilevato nell'esercizio precedente. Ad eccezione delle manutenzioni agli immobili, in crescita per 0,2 milioni di euro.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.628.488,11	1.381.910,10	246.578,01	17,84%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	419.287,17	467.667,78	(48.380,61)	-10,35%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.948.512,31	1.961.852,98	(13.340,67)	-0,68%
BA1960	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	29.547,24	36.495,11	(6.947,87)	-19,04%
BA1951	Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.135,75	5.372,22	(1.236,47)	-23,02%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	938.250,05	897.901,80	40.348,25	4,49%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	4.968.220,63	4.751.199,99	217.020,64	4,57%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

L'unico multiservizio attivo in azienda discende da una gara regionale per la fornitura di energia, calore e servizi di manutenzione degli impianti di calore contratto con la ditta Micenes-Scarl. Nella tabella 64 viene esposto il dettaglio delle tre diverse componenti del servizio, che rappresenta il 100% dei servizi offerti dalla ditta citata.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2019	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità	1.621.545,35	Multiservizio		100%
BA1670	Altre utenze	929.060,57	Multiservizio		100%
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multi servizio Parte I

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2019	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	722.381,93	Multiservizio		100%
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>				
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>				
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>				
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>				
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>				
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
	TOTALE	3.903.111,63			100%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multi servizio Parte II

Nella tabella 65 seguente, in luogo dei canoni di leasing (assenti) si rappresenta il dettaglio degli **oneri per godimento di beni terzi**. Tra questi si registra un incremento complessivo pari al 3,0% derivante da sovrapposizione tra una lieve riduzione dei costi per fitti passivi per 9 mila euro, ed un aumento dei canoni per noleggio di 60 mila euro.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	315.574,61	324.161,05	(8.586,44)	-2,65%
BA2010	Canoni di noleggio	1.562.477,51	1.502.101,72	60.375,79	4,02%
BA2020	Canoni di noleggio- area sanitaria	792.256,51	738.941,99	53.314,52	7,21%
BA2030	Canoni di noleggio- area non sanitaria	770.221,00	763.159,73	7.061,27	0,93%
BA2040	Canoni di leasing				
	TOTALE	1.878.052,12	1.826.262,77	51.789,35	2,84%

Tab. 65 –Dettaglio oneri per godimento di beni di terzi

21. Costi del personale

CP01 –Costi del personale

Il costo del personale nell'anno ha subito un incremento complessivo di 1.370 mila euro dovuto ad una serie di elementi, tra i quali si annoverano: l'impatto del rinnovo contrattuale della dirigenza sanitaria per 1.066, l'impatto a regime del rinnovo contrattuale del comparto, già applicato nel 2018, per 400 mila euro, l'incidenza della vacanza contrattuale 2019 su tutto il personale per rinnovi futuri attesi per 301 mila euro, alla gestione del turn over per la differenza a compensazione per un risparmio di 400 mila euro.

Con riferimento agli arretrati contrattuali della dirigenza, erogati nel corso dell'esercizio successivo, gli oneri sono stati rilevati tra gli oneri straordinari alla voce EA0370 e successive per complessivi 1.433 mila euro.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	72.037.892	70.760.212	1,81%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	34.135.804	33.120.158	3,07%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	31.144.720	30.271.587	2,88%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	30.137.289	29.059.063	3,71%
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.828.089	16.402.971	2,59%
	Retribuzione di posizione	5.476.402	5.360.990	2,15%
	Indennità di risultato	235.547	175.435	34,26%
	Altro trattamento accessorio	1.191.654	1.072.515	11,11%
	Oneri sociali su retribuzione	6.405.597	6.047.152	5,93%
	Altri oneri per il personale	-	-	
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	995.644	1.201.131	-17,11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	619.083	724.732	-14,58%
	Retribuzione di posizione	104.444	137.172	-23,86%
	Indennità di risultato	15.000	21.000	-28,57%
	Altro trattamento accessorio	36.351	47.275	-23,11%
	Oneri sociali su retribuzione	220.766	270.952	-18,52%
	Altri oneri per il personale		-	
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	11.787	11.393	3,46%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.220	8.932	3,22%
	Altro trattamento accessorio	9		
	Oneri sociali su retribuzione	2.558	2.461	3,94%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario Parte I

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni %
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.991.084	2.848.571	5,00%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	2.991.084	2.848.571	5,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.940.368	1.876.663	3,39%
	Retribuzione di posizione	230.741	221.306	4,26%
	Indennità di risultato	122.999	116.824	5,29%
	Altro trattamento accessorio	64.044	51.693	23,89%
	Oneri sociali su retribuzione	632.932	562.085	8,74%
	Altri oneri per il personale			
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	-	-	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0,00%
	Retribuzione di posizione	-	-	0,00%
	Indennità di risultato			0,00%
	Altro trattamento accessorio			0,00%
	Oneri sociali su retribuzione			0,00%
	Altri oneri per il personale			
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>			

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario Parte II

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni %
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	37.902.088	37.640.054	0,70%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	37.711.941	37.419.549	0,78%
	Voci di costo a carattere stipendiale	22.642.292	22.449.949	0,86%
	Straordinario e indennità personale	2.304.281	2.214.584	4,05%
	Retribuzione per produttività personale	895.519	877.519	2,05%
	Altro trattamento accessorio	3.882.769	3.862.778	0,52%
	Oneri sociali su retribuzione	7.987.080	8.014.719	-0,34%
	Altri oneri per il personale			
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	190.147	220.505	-13,77%
	Voci di costo a carattere stipendiale	120.640	131.225	-8,07%
	Straordinario e indennità personale	11.918	13.254	-10,08%
	Retribuzione per produttività personale	2.000	20.000	-90,00%
	Altro trattamento accessorio	6.271	5.896	6,36%
	Oneri sociali su retribuzione	49.318	50.130	-1,62%
	Altri oneri per il personale			
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario Parte III

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	317.461	236.803	34,06%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	317.461	236.803	34,06%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	317.461	236.803	34,06%
	Voci di costo a carattere stipendiale	139.942	87.054	60,75%
	Retribuzione di posizione	91.064	85.370	6,67%
	Indennità di risultato	17.927	17.927	0,00%
	Altro trattamento accessorio	4.659	2.209	110,91%
	Oneri sociali su retribuzione	63.869	44.243	44,36%
	Altri oneri per il personale	-	-	
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale Parte I

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni %
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale Parte II

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	10.892.371,00	10.801.053	0,85%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	272.689,00	312.816	-12,83%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	272.689	312.816	-12,83%
	Voci di costo a carattere stipendiale	94.092	131.930	-28,68%
	Retribuzione di posizione	95.431	93.884	1,65%
	Indennità di risultato	27.488	27.488	0,00%
	Altro trattamento accessorio	53	27	96,30%
	Oneri sociali su retribuzione	55.625	59.487	-6,49%
	Altri oneri per il personale			
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale			
	Retribuzione di posizione			
	Indennità di risultato			
	Altro trattamento accessorio			
	Oneri sociali su retribuzione			
	Altri oneri per il personale	-	-	
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	-	

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico Parte I

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni %
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	10.619.682	10.488.237	1,25%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	10.615.958	10.461.985	1,47%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.898.685	6.784.017	1,69%
	Straordinario e indennità personale	636.015	604.893	5,15%
	Retribuzione per produttività personale	287.125	285.625	0,53%
	Altro trattamento accessorio	547.943	543.841	0,75%
	Oneri sociali su retribuzione	2.246.190	2.243.609	0,12%
	Altri oneri per il personale			
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	3.724	26.252	-85,81%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.058	18.408	-83,39%
	Straordinario e indennità personale		-	0,00%
	Retribuzione per produttività personale		1.500	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	71	693	-89,75%
	Oneri sociali su retribuzione	595	5.651	-89,47%
	Altri oneri per il personale		-	
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>		-	

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico Parte II

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	7.610.208	7.689.829	-1,04%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	671.307	671.193	0,02%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	644.606	671.193	-3,96%
	Voci di costo a carattere stipendiale	212.156	233.951	-9,32%
	Retribuzione di posizione	260.868	264.444	-1,35%
	Indennità di risultato	49.391	51.391	-3,89%
	Altro trattamento accessorio			0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	122.191	121.407	0,65%
	Altri oneri per il personale			
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	26.701	-	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	19.336	-	0,00%
	Retribuzione di posizione	480	-	0,00%
	Indennità di risultato	2.000	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio		-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	4.885	-	0,00%
	Altri oneri per il personale			
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo Parte I

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni %
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.938.901	7.018.636	-1,14%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.938.901	7.011.814	-1,04%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.456.323	4.512.034	-1,23%
	Straordinario e indennità personale	87.353	67.516	29,38%
	Retribuzione per produttività personale	213.295	213.295	0,00%
	Altro trattamento accessorio	721.075	716.659	0,62%
	Oneri sociali su retribuzione	1.460.855	1.502.310	-2,76%
	Altri oneri per il personale			
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	6.822	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	5.151	-100,00%
	Straordinario e indennità personale			0,00%
	Retribuzione per produttività personale	-	139	-100,00%
	Altro trattamento accessorio			0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	-	1.532	-100,00%
	Altri oneri per il personale			
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo Parte II

Di seguito si espone in dettaglio la consistenza dei fondi relativi al personale ad inizio e fine esercizio, che mostrano un incremento di 0,5 milioni rispetto all'esercizio precedente.

Consistenza Fondi relativi al Personale	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	PERSONALE PRESENTE ALL'1/1/2019 T.IND	PERSONALE ASSUNTO NEL 2019 T.IND	PERSONALE CESSATO NEL 2019 T.IND	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2019 T.IND	IMPORTO FONDO AL 31/12/2019	VARIAZIONE FONDO 2019 vs FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO al 31/12/2019 vs FONDO INIZIALE 2019
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)			
MEDICI E VETERINARI			298,00	30,00	31,00	297,00			
- Fondo specificità Medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	5.498.161,35	5.498.161,35					5.580.845,25	82.683,90	82.683,90
-Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.119.789,13	1.119.789,13					1.228.014,13	108.225,00	108.225,00
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	196.434,85	196.434,85					250.547,35	54.112,50	54.112,50
DIRIGENTI NON MEDICI SANITARI			37,00		1,00	36,00			
- Fondo specificità Medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	221.306,88	221.306,88					230.742,28	9.435,40	9.435,40
-Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	51.692,99	51.692,99					64.042,99	12.350,00	12.350,00
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	116.823,90	116.823,90					122.998,90	6.175,00	6.175,00
DIRIGENTI NON MEDICI PTA									
- Fondo specificità Medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	443.698,62	443.698,62	10,00	2,00	1,00	11,00	443.698,62	0,00	0,00
-Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	96.805,49	96.805,49					96.805,49	0,00	0,00
PERSONALE NON DIRIGENTE			1506,00	95,00	116,00	1485,00			
Fdi personale non dirigente ANTE CCNL 21/5/2018									
-Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	5.022.438,11							(5.022.438,11)	0,00
-Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	2.900.247,15							(2.900.247,15)	0,00
- Fondo produttività collettiva	1.397.938,29							(1.397.938,29)	0,00
Totale Fondi ante CCNL 21/5/2018	9.320.623,55							(9.320.623,55)	
Fdi personale non dirigente a seguito CCNL 21/5/2018									
Fondo condizioni di lavoro e incarichi (art. 80 CCNL 21/5/2018)		4.641.645,82					4.780.966,82	4.780.966,82	139.321,00
Fondo premialità e fasce (art. 81 CCNL 21/5/2018)		4.786.438,27					4.814.669,34	4.814.669,34	28.231,07
Totale Fondi personale non dirigente		9.428.084,09					9.595.636,16	9.595.636,16	167.552,07
TOTALE	17.065.336,76	17.172.797,30	1851,00	127,00	149,00	1829,00	17.613.331,17	547.994,41	440.533,87

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. *Oneri diversi di gestione*

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	236.031,58	217.312,54	18.719,04	8,61%
BA2520	Perdite su crediti	-	-		0,00%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	738.467,78	648.349,77	90.118,01	13,90%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	142.340,92	188.039,12	(45.698,20)	-24,30%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0,00%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione- per Autoassicurazione	673.770,47	1.186.888,86	(513.118,39)	-43,23%
	TOTALE	1.790.610,75	2.240.590,29	(449.979,54)	-20,08%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Con riferimento al confronto degli oneri diversi di gestione tra esercizio corrente e precedente si segnalano in particolare la minore incidenza degli oneri per indennizzi erogati in autoassicurazione, che nell'esercizio calano di 0,5 milioni rispetto all'esercizio precedente, e l'incremento dei costi per organi sociali su cui grava l'effetto di accantonamenti per oneri differiti.

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	300.833,00	2.028.397,48	(1.727.564,48)	-85,17%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		513.000,00	(513.000,00)	-100,00%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	300.833,00	1.515.397,48	- 1.214.564,48	-80,15%
	<i>Accantonamento rischi su crediti</i>	<i>60.000,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>(240.000,00)</i>	<i>-80,00%</i>
	<i>Accantonamento per rischi diversi</i>	<i>240.833,00</i>	<i>1.215.397,48</i>	<i>(974.564,48)</i>	<i>-80,18%</i>
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	100.056,37	102.616,82	(2.560,45)	-2,50%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti Parte I

Con riferimento agli accantonamenti d'esercizio per rischi risultano:

- una quota complessiva di 60 mila euro per incremento del fondo svalutazione crediti, parzialmente ricostituito a seguito degli utilizzi d'esercizio (si veda al riguardo quanto rappresentato e commentato con riferimento alla tabella n° 18-19);
- una quota di 241 mila euro su indicazione regionale emanata con DGR 831/2020 (pay back e maggiore cassa da MEF).

Al rigo BA2760 l'accantonamento per fondo Sumai non mostra significative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Tra gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati (si veda parte II della tabella) si registrano una quota di 484 mila euro per varie progettualità, tra le quali superamento ex OPG per 100 mila euro, accordi con medici convenzionati per 137 mila, piani di prevenzione per 247 mila euro; al rigo BA2790, sempre su indicazione regionale sono rilevati accantonamenti per i seguenti principali elementi: 210 per RSA aperta, 196 per contrasto al Gioco d'azzardo, 295 mila per varie progettualità sul territorio (infermiere di famiglia, accompagnamento protetto e facilitazione famiglia) 110 per medicina legale, 133 mila per prestazioni di specialistica e 80 mila euro complessivi per accantonamento a seguito di altri provvedimenti regionali finalizzati.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.508.780,10	183.389,01	1.325.391,09	722,72%
BA2770	Acc.ti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati				
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato indistinto finalizzato				
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	484.857,89	30.000,00	454.857,89	1516,19%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.023.922,21	153.389,01	870.533,20	567,53%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		-	-	-
BA2810	Acc.ti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
BA2811	Acc.ti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati per ricerca			0	-
BA2820	Altri accantonamenti:	66.832,77	62.547,76	4.285,01	6,85%
					-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica				-
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica				-
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto				-
BA2881	Acc. Per Trattamento di fine rapporto dipendenti				-
BA2882	Acc. Per Trattamento di quiescenza e simili				-
BA2883	Acc. Per Fondi integrativi pensione				-
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art.113 D.lgs 50/2016				-
BA2890	Altri accantonamenti	66.832,77	62.547,76	4.285,01	6,85%
	TOTALE	1.976.502,24	2.376.951,07	(400.448,83)	-16,85%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti Parte II

Tra gli altri accantonamenti, per un totale di 66 mila euro, si annovera un insieme di elementi differiti di costo di minore entità relativi ad oneri associativi ed assicurativi delle pubbliche assistenze o ad oneri per servizi di formazione coperti da specifico finanziamento.

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	La voce altri accantonamenti è stata movimentata per effetto delle rilevazioni sopra esposte.

24. Variazione scorte

La variazione delle scorte presenta una crescita totale di 52.443 euro, composta da incremento di beni sanitari per 39.836 euro ed incremento di 12.607 euro per scorte di beni non sanitari. In rapporto al valore complessivo delle scorte e del consumato le variazioni esposte non si mostrano particolarmente significative.

25. Ammortamenti

Gli ammortamenti d'esercizio mostrano significativa aumento da 4.791 mila euro nel 2018 a 5.066 mila euro nel corrente esercizio. Tale incremento deriva dalla realizzazione di rilevanti investimenti effettuati nel biennio 2018-2019.

26. Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Il saldo complessivo della gestione finanziaria mostra una riduzione di costi, con un ammontare complessivo passato da 17 mila euro nel 2018 a 12 mila euro nel 2019. A tale risultato ha contribuito, oltre all'azzeramento degli oneri bancari anche la miglior performance nel pagamento dei debiti commerciali.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Nell'esercizio il dettaglio degli oneri finanziari si compone di : <ul style="list-style-type: none"> - <i>Nessuna quota di interessi per anticipazione bancaria;</i> - <i>12 mila euro per interessi moratori (17 mila nel 2018).</i>

I proventi finanziari incidono marginalmente.

Nel corso dell'esercizio l'azienda ha mantenuto ottime performance dei tempi medi di pagamento (calcolati secondo art 33 comma 1 del Dlgs. 33/2013 come modificato dal DL66/2013) pari a 35,2 giorni, come pubblicato sul sito aziendale⁵. Nonostante tale importante risultato, una quota minoritaria di debiti risulta pagati oltre la scadenza⁶.

⁵ L'indicatore è calcolato come da norma sulla base del ritardo medio dei pagamenti ponderato per i valori oggetto di pagamento.

⁶ Si veda al riguardo quanto riportato nell'attestazione in calce alla relazione sulla gestione.

27. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nell'esercizio non risulta alcuna rettifica di valore.

28. Proventi e oneri straordinari

La gestione straordinaria d'esercizio presenta un saldo positivo di 1.882.678 euro, con proventi pari a 3.454.377 euro ed oneri per 1.571.699 euro.

PS01–Plusvalenze/Minusvalenze

Sono state rilevate minusvalenze per 12 euro su dismissioni di piccoli arredi non tecnicamente o convenientemente riparabili, il cui acquisto venne finanziato con fondi propri prima dell'applicazione del D.Lgs.118/2011. Non si registrano plusvalenze.

PS02–Sopravvenienze attive

Tra le sopravvenienze attive nell'esercizio si registrano:

- Proventi e liberalità diversi per 168 mila euro a seguito di lasciti e donazioni, rilevati tra le sopravvenienze attive in ottemperanza a quanto previsto in materia dal D.Lgs.118/11;
- Sopravvenienze attive per complessivi 2.877 mila euro così dettagliate:
 - Al rigo EA0060 1.501 mila euro totali così ripartiti: 1.429 mila euro per copertura arretrati contrattuali assegnata da Alisa e 72 mila euro per fatture attive pregresse ad altre aziende della Regione;
 - Al rigo EA0070 i seguenti elementi per complessivi 1.376 mila euro:
 - 1.138 mila euro per riversamento a conto economico di fondi precedentemente accantonati per attesi oneri differiti rivelatisi inferiori alle aspettative;
 - 91 mila euro per fatture attive di competenza pregressa;
 - 146 mila euro a seguito di assegnazioni regionali di contributi di competenza pregressa (DGR 528/2019 e DEC 8218/20219);
 - 2 mila euro per rilevazione conguaglio del credito Iva metodo pro-rata di competenza dell'esercizio precedente;

PS03–Insussistenze attive

Tra le insussistenze attive si registrano 409 mila euro per note di credito o abbuoni su fatture passive relative ad anni precedenti o storno di debiti non più esigibili, dei quali 200 mila per note di credito su conguagli di competenza pregressa emessi da Iclas Srl.

PS04–Sopravvenienze passive

Si riscontrano oneri straordinari per complessivi 1.572 mila euro dovuti a vari elementi, tra i quali, principalmente al rigo EA0310:

- 39 mila euro di fatture pregresse emesse da aziende sanitarie della Regione;
- 1.433 mila per oneri derivanti da arretrati contrattuali della dirigenza;
- 87 mila euro per fatture ed addebiti di terzi di competenza pregressa per acquisto di beni e servizi.

PS05–Insussistenze passive

Si registrano insussistenze passive per 5 mila euro, a seguito del mancato ricevimento di note di credito su prestazioni erogate in regime di convenzione socio-sanitario a seguito dei ricalcoli per applicazione di marginalità economica.

PS06–Altre informazioni

Al rigo EA0550 si registrano altri oneri straordinari per 5 mila euro a seguito di furto con scasso di riscuotitori automatici di ticket sanitari.

Non esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc).

29. Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sul reddito d'esercizio ammontano complessivamente a 6.280.903,39 euro, in lieve crescita sull'esercizio precedente, con incidenza largamente prevalente dell'Irap, calcolata per la Pubblica Amministrazione applicando la percentuale dell'8,5% sul costo del lavoro e marginale dell'Ires d'esercizio, stabile nel tempo. Per quanto riguarda l'Irap si registra un incremento annuo dello 0,7%, conseguente all'erogazione di arretrati contrattuali al personale del comparto. Per quanto concerne le imposte d'esercizio trattasi esclusivamente di Ires su imponibili a tassazione separata: in parte per terreni e fabbricati ed in parte per altri proventi diversi. Nella tabella successiva vengono rappresentate in dettaglio le diverse voci interessate.

DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
IRAP	6.179.783,39	6.137.710,51	42.072,88	0,69%
IRAP relativa a personale dipendente	5.695.984,67	5.665.558,51	30.426,16	0,54%
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	366.524,25	353.458,71	13.065,54	3,70%
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	117.274,47	118.693,29	(1.418,82)	-1,20%
IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-
IRES	101.120,00	100.507,00	613,00	0,01
IRES su attività istituzionale	101.120,00	100.507,00	613,00	0,61%
IRES su attività commerciale	-	-	-	-
Accantonamento a f.do imposte	-	-	-	-
Totale imposte e tasse	6.280.903,39	6.238.217,51	42.685,88	0,68%

Tab. 73 – Dettaglio imposte sul reddito d'esercizio

MODELLO SP 2018-2019 (migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	74.335.476	76.404.441	(2.068.965)
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	253.499	292.231	(38.732)
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	253.499	292.231	(38.732)
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	2.741.944	2.568.059	173.885
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	2.488.445	2.275.828	212.617
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	74.079.313	76.109.546	(2.030.233)
AAA280	A.II.1) Terreni	1.106.866	1.106.866	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	2.311	2.311	-
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	1.104.555	1.104.555	-

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
AAA310	A.II.2) Fabbricati	68.088.457	70.727.045	(2.638.588)
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	92.960	92.960	-
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	92.960	92.960	-
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)			-
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	67.995.497	70.634.085	(2.638.588)
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	111.066.804	110.373.388	693.416
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	43.071.307	39.739.303	3.332.004
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	368.560	505.382	(136.822)
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	4.111.690	4.137.405	(25.715)
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	3.743.130	3.632.023	111.107
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.108.379	2.464.416	643.963
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	27.950.479	26.707.420	1.243.059
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.842.100	24.243.004	599.096
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	589.931	675.084	(85.153)
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	5.322.573	5.246.482	76.091
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	4.732.642	4.571.398	161.244
AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-	-
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	52.757	98.302	(45.545)
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	52.757	98.302	(45.545)
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	89.653	69.653	20.000
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	95.210	80.515	14.695
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.457.669	2.418.302	39.367
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2.362.459	2.337.787	24.672
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	632.257	480.585	151.672
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni			-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati			-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari			-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche			-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi			-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi			-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte			-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali			-
AAA640	A.III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.664	2.664	-
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato			-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione			-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate			-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri			-
AAA700	A.III.2) Titoli	2.664	2.664	-
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	2.664	2.664	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato			-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni			-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa			-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi			-

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	51.787.891	50.460.430	1.327.461
ABA000	B.I) RIMANENZE	3.962.546	3.910.103	52.443
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	3.819.957	3.780.121	39.836
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.090.099	2.037.602	52.497
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	1.421.358	1.425.887	(4.529)
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	136	-	136
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	713	773	(60)
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	13.363	13.825	(462)
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	294.288	302.034	(7.746)
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	142.589	129.982	12.607
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	230	(230)
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	58.784	46.418	12.366
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	77.773	78.462	(689)
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	3.279	3.839	(560)
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	2.753	1.033	1.720
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	26.043.885	25.991.819	52.066
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	-	12.068	(12.068)
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	12.068	(12.068)
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	-	-	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	20.939.722	23.784.102	(2.844.380)
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	9.860.284	15.551.133	(5.690.849)
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	8.369.337	10.069.369	(1.700.032)
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.490.947	5.481.764	(3.990.817)
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	11.079.438	8.232.969	2.846.469
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	8.414.824	8.159.824	255.000
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	2.664.614	73.145	2.591.469
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			-
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			-
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			-
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie			-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	16.529	10.003	6.526
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	4.713.183	1.386.074	3.327.109
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	507.008	273.648	233.360
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	507.008	273.648	233.360
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire			-
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			-
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	4.523	27.033	(22.510)
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	4.201.652	1.085.393	3.116.259
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali			-
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali			-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate			-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	10.414	3.064	7.350

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	364.037	796.508	(432.471)
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	238.391	287.678	(49.287)
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	55.234	426.022	(370.788)
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	70.412	82.808	(12.396)
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	70.601	82.808	(12.207)
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	- 189	-	- 189
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	4.541	4.541	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	4.541	4.541	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	21.776.919	20.553.967	1.222.952
ABA760	B.IV.1) Cassa	1.835	1.835	-
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	21.775.084	20.552.132	1.222.952
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-	-	-
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	161.385	173.613	(12.228)
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	161.385	173.613	(12.228)
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	161.385	173.613	(12.228)
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	126.284.752	127.038.484	(753.732)
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	-	-	-
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	-	-	-
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	67.994.634	70.005.517	(2.010.883)
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	3.533.665	3.533.665	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	72.166.169	73.810.734	(1.644.565)
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	7.505.000	7.505.000	-
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	7.505.000	7.505.000	-
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca			-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro			-
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	55.500.024	58.179.336	(2.679.312)
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	9.161.145	8.126.398	1.034.747
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI			-
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	30	30	-
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni			-
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire			-
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire			-
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	30	30	-
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse			-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	2.664.614	73.145	2.591.469
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			-
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-
PAA200	A.V.3) Altro	2.664.614	73.145	2.591.469
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	4.812.668	(1.617.524)
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	2.599.389	(1.340.263)
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	11.898.966	11.186.217	712.749
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	4.167.299	4.530.686	(363.387)
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.441.955	1.709.250	(267.295)
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	150.000	150.000	-
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			-
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa			-
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora			-
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	2.575.344	2.671.436	(96.092)
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE			-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire			-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire			-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi			-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca			-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti			-

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	1.809.925	927.647	882.278
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato			-
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	373.147	424.530	(51.383)
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.436.778	503.117	933.661
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca			-
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati			-
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	5.921.742	5.727.884	193.858
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione			-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	2.352.773	885.002	1.467.771
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.429.250	-	1.429.250
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	864.107	885.002	(20.895)
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	59.416	-	59.416
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	3.568.969	4.842.882	(1.273.913)
PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016			-
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	997.805	1.284.359	(286.554)
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	997.805	1.284.359	(286.554)
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI			-
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI			-
PDZ999	D) DEBITI	45.379.960	44.549.563	830.397
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI			-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			-
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			-
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato			-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca			-
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato			-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	63.708	45.754	17.954
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA			-
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			-
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			-
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			-
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			-
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			-
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			-
PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			-
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA			-
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	63.708	45.754	17.954

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	5.573	4.269	1.304
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.078.544	6.483.469	(404.925)
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.030.028	6.442.270	(412.242)
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			-
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			-
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	5.996.092	6.393.800	(397.708)
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	33.936	48.470	(14.534)
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP			-
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			-
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92			-
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	48.516	41.199	7.317
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti			-
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione			-
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite			-
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			-
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro			-
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-	-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali			-
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate			-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	19.203.172	18.740.212	462.960
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			-
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)			-
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	19.203.172	18.740.212	462.960
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	19.266.079	19.008.758	257.321
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 62.907	- 268.546	205.639

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	4.145.279	4.674.820	(529.541)
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	4.668.475	5.339.634	(671.159)
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	11.215.209	9.261.405	1.953.804
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	10.871	13.044	(2.173)
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	9.897.428	7.903.996	1.993.432
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie			-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.306.910	1.344.365	(37.455)
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	13.387	12.828	559
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	-
PEA010	E.I.1) Ratei passivi			-
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	13.387	12.828	559
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	13.387	12.828	559
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
PEA060	E.II.3) Risconti passivi - 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			-
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	126.284.752	127.038.484	(753.732)
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	-	-	-
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE			-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI			-
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO			-
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE			-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE			-

MODELLO CE 2018- 2019 (migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	255.638.348	255.931.794	(293.446)
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	252.430.713	254.005.586	(1.574.873)
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	248.723.745	250.637.586	(1.913.841)
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	229.182.626	250.637.586	(21.454.960)
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	12.494	-	12.494
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	19.528.625	-	19.528.625
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	12.283.625	-	12.283.625
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	7.245.000	-	7.245.000
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	3.706.968	3.368.000	338.968
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.207.635	1.926.208	1.281.427
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	646.097	380.899	265.198
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	523.324	235.509	287.815
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	122.773	145.390	(22.617)
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.381.184	1.310.095	1.071.089
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.381.184	1.310.095	1.071.089
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)	180.354	235.214	(54.860)
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	100.205	82.259	17.946
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	79.699	152.955	(73.256)
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	450	-	450
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			-

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati			-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(2.188.304)	(2.036.561)	(151.743)
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(2.188.304)	(2.036.561)	(151.743)
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	705.583	346.492	359.091
	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	148.137	-	148.137
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	557.446	346.492	210.954
	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	21.696.917	21.386.020	310.897
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	18.541.042	18.210.395	330.647
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.750.037	8.041.172	708.865
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	7.179.256	6.836.689	342.567
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.523.885	1.138.627	385.258
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	7.670	-	7.670
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	30.589	4.491	26.098
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	8.637	61.365	(52.728)
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	48.616	39.530	9.086

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	9.742.389	10.129.693	(387.304)
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	7.791.799	8.228.546	(436.747)
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	680.596	714.980	(34.384)
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	131.525	178.209	(46.684)
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	40.850	39.564	1.286
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	316.044	319.251	(3.207)
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	399.800	392.200	7.600
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	10.759	6.578	4.181
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0580	<i>A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	-	-	-
AA0590	<i>A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	371.016	250.365	120.651
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
AA0610	<i>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0630	<i>A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-
AA0631	<i>A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-
AA0640	<i>A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-
AA0650	<i>A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.255.292	1.204.270	51.022
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.900.583	1.971.355	(70.772)
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.752.367	1.804.284	(51.917)
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	82.715	87.377	(4.662)
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	23.420	33.920	(10.500)
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	42.081	45.774	(3.693)
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			-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.452.593	2.782.280	(329.687)
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	998.334	1.504.747	(506.413)
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	240	(240)
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		240	(240)
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34	14.382	(14.348)
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		9.777	(9.777)
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34	4.605	(4.571)
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	164.753	135.961	28.792
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		1.332	(1.332)
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	164.753	134.629	30.124
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.289.472	1.126.950	162.522
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	1.242.603	1.012.382	230.221
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	822.788	767.675	55.113

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	419.815	244.707	175.108
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici			-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	46.869	114.568	(67.699)
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.962.944	4.143.104	(180.160)
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	3.962.944	4.143.104	(180.160)
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) Altro			-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.601.919	4.338.745	263.174
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.601.919	4.305.734	296.185
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione			-
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	-	33.011	(33.011)
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	592.628	622.584	(29.956)
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.628	4.883	(3.255)
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	95.537	70.365	25.172
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	495.463	547.336	(51.873)
	Totale valore della produzione (A)	287.462.628	287.514.458	(51.830)
	B) Costi della produzione			-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	33.215.037	32.135.074	1.079.963
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	32.003.982	30.926.630	1.077.352
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	15.729.583	15.633.005	96.578
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	15.391.096	15.446.281	(55.185)
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	75.282	71.699	3.583
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	263.205	115.025	148.180
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale			-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
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			-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	232.267	293.882	(61.615)
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	125.832	142.758	(16.926)
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-		
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	106.435	151.124	(44.689)
BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	12.660.654	11.893.686	766.968
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	9.132.069	8.333.904	798.165
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	622.821	573.112	49.709
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.905.764	2.986.670	(80.906)
BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	1.026	5.337	(4.311)
BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	1.380.848	1.327.416	53.432
BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	39.773	658	39.115
BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	408	1.065	(657)
BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	1.959.423	1.771.581	187.842
BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-		-
BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>			-
BA0302	B.1.A.9.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>			-
BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>			-
BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>			-
BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>			-
BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>			-
BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>			-
BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>			-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.211.055	1.208.444	2.611
BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	1.534	1.243	291
BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	465.718	409.007	56.711
BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	115.517	111.512	4.005
BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	434.860	422.795	12.065
BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	137.031	132.444	4.587
BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	56.395	131.443	(75.048)
BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>			-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	147.292.066	147.050.019	242.047
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	128.656.410	128.743.476	(87.066)
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	14.608.283	14.368.974	239.309
BA0420	B.2.A.1.1) - <i>da convenzione</i>	14.468.163	14.229.879	238.284
BA0430	B.2.A.1.1.A) <i>Costi per assistenza MMG</i>	9.558.854	9.557.945	909
BA0440	B.2.A.1.1.B) <i>Costi per assistenza PLS</i>	2.028.893	1.962.837	66.056
BA0450	B.2.A.1.1.C) <i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	1.443.507	1.441.197	2.310
BA0460	B.2.A.1.1.D) <i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>	1.436.909	1.267.900	169.009

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	140.120	139.095	1.025
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	18.583.621	19.111.271	(527.650)
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	18.258.551	18.748.045	(489.494)
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	325.070	363.226	(38.156)
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	9.637.360	9.395.973	241.387
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.180.632	4.886.503	294.129
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)	26.704	5.807	20.897
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	2.060.125	1.984.672	75.453
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	1.314.984	1.401.419	(86.435)
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	858.943	913.627	(54.684)
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	858.943	913.627	(54.684)
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)	195.972	203.945	- 7.973
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	5.613.747	5.666.649	(52.902)
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)			-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	5.542.062	5.606.435	(64.373)
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	71.685	60.214	11.471

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	652.924	722.010	(69.086)
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)			-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	652.924	722.010	(69.086)
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	2.027.386	2.042.663	(15.277)
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)			-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	2.027.386	2.042.663	(15.277)
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	41.892.591	42.435.306	(542.715)
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	18.843.874	20.077.593	(1.233.719)
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	15.750.609	14.625.002	1.125.607
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	2.156.597	1.759.231	397.366
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	2.156.597	1.759.231	397.366
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	5.141.511	5.973.480	(831.969)
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.607.462	2.643.474	(36.012)
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)			-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	2.416.956	2.577.943	(160.987)
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	190.506	65.531	124.975
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.225.999	14.928.811	(702.812)
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	12.005.913	12.617.008	(611.095)
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.438.965	1.602.979	(164.014)
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	781.121	708.824	72.297
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	132.063	141.056	(8.993)
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	132.063	141.056	(8.993)
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	3.445.700	3.303.975	141.725
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)			-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	213.688	175.741	37.947
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.232.012	3.128.234	103.778
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	9.276.207	9.256.687	19.520
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	62	-	62
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)			-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	62		62
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-		-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione			-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	9.119	17.981	(8.862)
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	9.070.729	9.109.029	(38.300)
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	196.297	129.677	66.620
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.624.008	1.552.795	71.213
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.441.318	1.552.795	(111.477)
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	73.792	-	73.792
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	29.148	-	29.148
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)	-	-	-
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)	79.750	-	79.750
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			-
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	292.488	228.347	64.141
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	13.000	12.000	1.000
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	566	-	566

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
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	236.295	162.985	73.310
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	41.919	43.762	(1.843)
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	708	9.600	(8.892)
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	2.173.471	1.608.228	565.243
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			-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	2.173.471	1.608.228	565.243
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	463.266	206.018	257.248
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	520.543	483.787	36.756
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	424.207	149.526	274.681
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	307.353	397.042	(89.689)
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	458.102	371.855	86.247
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-		-
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			-
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	1.863.100	1.337.257	525.843
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	57		57
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	6.694	18.598	(11.904)
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	30.398	31.143	(745)
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.825.951	1.287.516	538.435
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL			-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)			-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	18.635.656	18.306.543	329.113

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	17.800.465	17.418.003	382.462
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.410.000	1.365.309	44.691
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.505.881	2.451.165	54.716
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.259.506	2.088.815	170.691
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	495.871	418.869	77.002
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.763.635	1.669.946	93.689
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento			-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	148.187	135.111	13.076
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	327.552	285.664	41.888
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	502.615	474.884	27.731
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	164.098	146.087	18.011
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.974.344	2.080.822	(106.478)
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.452.326	1.591.038	(138.712)
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	163.286	160.067	3.219
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	163.286	160.067	3.219
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.892.670	6.639.041	253.629
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	76	-	76
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.892.594	6.639.041	253.553
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	569.252	553.419	15.833
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	569.252	553.419	15.833
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	261.560	269.530	(7.970)
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	307.692	283.889	23.803
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	-		-
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			-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	265.939	335.121	(69.182)
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	48.832	79.684	(30.852)
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	217.107	255.437	(38.330)
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.968.220	4.751.200	217.020
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.628.488	1.381.910	246.578
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	419.287	467.668	(48.381)
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.948.512	1.961.853	(13.341)
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	29.547	36.495	(6.948)
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.136	5.372	(1.236)
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	938.250	897.902	40.348
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.878.053	1.825.814	52.239
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	315.576	324.161	(8.585)
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.562.477	1.501.653	60.824
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	792.257	738.492	53.765
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	770.220	763.161	7.059
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			-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
BA2080	Totale Costo del personale	90.857.928	89.487.897	1.370.031
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	72.037.888	70.760.212	1.277.676
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	34.135.803	33.120.158	1.015.645
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	31.144.720	30.271.587	873.133
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	30.137.289	29.070.456	1.066.833
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	995.644	1.201.131	(205.487)
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	11.787		11.787
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.991.083	2.848.571	142.512
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.991.083	2.848.571	142.512
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato			-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	37.902.085	37.640.054	262.031
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	37.711.940	37.419.549	292.391
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	190.145	220.505	(30.360)
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	317.460	236.803	80.657
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	317.460	236.803	80.657
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	317.460	236.803	80.657
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	10.892.371	10.801.053	91.318
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	272.689	312.816	(40.127)
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	272.689	312.816	(40.127)
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	10.619.682	10.488.237	131.445
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	10.615.958	10.461.985	153.973
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	3.724	26.252	(22.528)
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.610.209	7.689.829	(79.620)
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	671.307	671.193	114
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	644.606	671.193	(26.587)
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	26.701	-	26.701
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.938.902	7.018.636	(79.734)
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.938.902	7.011.814	(72.912)
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	6.822	(6.822)
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.790.610	2.240.590	(449.980)
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	236.032	217.313	18.719
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.554.578	2.023.277	(468.699)
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	738.468	648.350	90.118
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	142.340	188.039	(45.699)
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-

CODICE	DESCRIZIONE	CE	CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione		673.770	1.186.888	(513.118)
BA2560	Totale Ammortamenti		5.065.554	4.790.625	274.929
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		212.617	130.308	82.309
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		4.852.937	4.660.317	192.620
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati		3.332.004	3.311.202	20.802
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)				-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)		3.332.004	3.311.202	20.802
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		1.520.933	1.349.115	171.818
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	-	52.443	257.965	(310.408)
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	39.836	251.546	(291.382)
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	43.149	307.750	(350.899)
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	9.348	327	(9.021)
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici		5.224	71.901	77.125
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	136	224	(360)
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)		60	717	777
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	233	32	(201)
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		7.746	16.549	(8.803)
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari				-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	12.607	6.419	(19.026)
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari		230	17	213
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	12.366	6.923	(19.289)
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti				-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria		689	1.872	(1.183)
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione		560	1.970	2.530
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	1.720	423	(1.297)
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio		1.976.502	2.376.951	(400.449)
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi		300.833	2.028.397	(1.727.564)
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali			513.000	(513.000)
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		300.833	1.515.397	(1.214.564)
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora				-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)		100.056	102.617	(2.561)

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.508.780	183.389	1.325.391
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	484.858	30.000	454.858
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.023.922	153.389	870.533
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	66.833	62.548	4.285
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	66.833	62.548	4.285
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	286.991.527	284.916.135	2.075.392
	C) Proventi e oneri finanziari			-
CA0010	C.1) Interessi attivi	3	-	3
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	3	-	3
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi			-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	60	(60)
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		60	(60)
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-
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	12.531	16.985	(4.454)
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa			-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui			-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	12.531	16.985	(4.454)

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
CA0150	C.4) Altri oneri	-		-
CA0160	<i>C.4.A) Altri oneri finanziari</i>			-
CA0170	<i>C.4.B) Perdite su cambi</i>			-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-12.528	-16.925	4.397
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			-
DA0010	D.1) Rivalutazioni		2.400	(2.400)
DA0020	D.2) Svalutazioni			-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	2.400	(2.400)
	E) Proventi e oneri straordinari			-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.454.377	3.479.935	(25.558)
EA0020	<i>E.1.A) Plusvalenze</i>			-
EA0030	<i>E.1.B) Altri proventi straordinari</i>	3.454.377	3.479.935	(25.558)
EA0040	<i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	167.728	178.056	(10.328)
EA0050	<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	2.877.168	2.221.517	655.651
EA0051	<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</i>			-
EA0060	<i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.500.689	2.035.070	(534.381)
EA0070	<i>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</i>	1.376.479	186.447	1.190.032
EA0080	<i>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>			-
EA0090	<i>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>			-
EA0100	<i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>			-
EA0110	<i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>			-
EA0120	<i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>			-
EA0130	<i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	1.228.727	123.125	1.105.602
EA0140	<i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	147.752	63.322	84.430
EA0150	<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	409.481	1.059.704	(650.223)
EA0160	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>			-
EA0170	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>	409.481	1.059.704	(650.223)
EA0180	<i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>			-
EA0190	<i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>			-
EA0200	<i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>			-
EA0210	<i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>			-
EA0220	<i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>			-
EA0230	<i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	409.481	1.059.704	(650.223)

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi			-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		20.658	(20.658)
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.571.699	2.424.906	(853.207)
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	12	329	(317)
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.571.687	2.424.577	(852.890)
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	1.357	3.196	(1.839)
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		283.155	(283.155)
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.560.411	2.101.121	(540.710)
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	38.653	21.358	17.295
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	38.653	21.358	17.295
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	1.521.758	2.079.763	(558.005)
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	1.432.962	834.085	598.877
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	1.276.404		1.276.404
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	153.119		153.119
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	3.439	834.085	(830.646)
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	1.720	1.099.247	(1.097.527)
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	86.966	81.712	5.254
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	110	64.719	(64.609)
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	4.559	31.845	(27.286)
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato			-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	4.559	31.845	(27.286)
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	41		41
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			-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2019	CE CONSUNTIVO 2018	Variazione
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4.518	31.845	(27.327)
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi			0
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	5.360	5.260	100
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.882.678	1.055.029	827.649
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.341.251	3.638.827	(1.297.576)
	Y) Imposte e tasse			-
YA0010	Y.1) IRAP	6.179.783	6.137.709	42.074
YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	<i>5.695.985</i>	<i>5.665.558</i>	<i>30.427</i>
YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	<i>366.524</i>	<i>353.458</i>	<i>13.066</i>
YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)</i>	<i>117.274</i>	<i>118.693</i>	<i>(1.419)</i>
YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>			-
YA0060	Y.2) IRES	101.120	100.507	613
YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	<i>101.120</i>	<i>100.507</i>	<i>613</i>
YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.280.903	6.238.216	42.687
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	(3.939.652)	(2.599.389)	(1.340.263)

PROSPETTI SIOPE

Di seguito sono rappresentate le tabelle relative al Siope. In particolare la prima tabella di riconciliazione mostra la piena corrispondenza tra i saldi di uscita ed entrata registrati sul sito di Banca D'Italia con quanto rilevato in contabilità, al netto dei movimenti legati alla gestione stralcio, appoggiata su differente codice azienda e non rilevata da Banca D'Italia. Nelle tabelle successive si rappresentano i riepiloghi di entrate uscite rilevati sul sito della Banca D'Italia.

RICONCILIAZIONE SIOPE ANNO 2019		
	Entrate	Uscite
Totale Banca d' Italia	244.003.678,20	242.580.833,00
Pagamenti/Incassi da regolarizzare derivanti dal rimborso delle anticipazioni di cassa	-	-
Ordinativi di incasso /Pagamento relativi a contabilità stralcio	-	-
Totale Asl	244.003.678,20	242.580.833,00

SIOPE - Entrate

Ente Codice 000205785000000
Ente Descrizione ASL DI CHIAVARESE (GESTIONE CORRENTE)
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria ASL
Periodo ANNUALE 2019
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 06-feb-2020
Data stampa 10-feb-2020
Importi in EURO

000205785000000 - ASL DI CHIAVARESE (GESTIONE CORRENTE)		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		8.358.349,98	8.358.349,98
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.374.005,26	4.374.005,26
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza	157.150,54	157.150,54
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	847.712,23	847.712,23
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.990.259,53	1.990.259,53
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	469.051,59	469.051,59
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	520.170,83	520.170,83
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		232.562.599,05	232.562.599,05
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per	221.038.235,24	221.038.235,24
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per	9.239.324,83	9.239.324,83
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	607.456,95	607.456,95
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	32.337,01	32.337,01
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	3.873,45	3.873,45
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni	1.641.371,57	1.641.371,57

ALTRE ENTRATE CORRENTI		1.874.749,09	1.874.749,09
3101	Rimborsi assicurativi	995.326,39	995.326,39
3102	Rimborsi spese per personale comandato	4.867,96	4.867,96
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	1.562,60	1.562,60
3105	Riscossioni IVA	126.656,50	126.656,50
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	455.033,18	455.033,18
3201	Fitti attivi	86.210,92	86.210,92
3202	Interessi attivi	1,73	1,73
3204	Altri proventi	205.089,81	205.089,81
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		982.282,15	982.282,15
5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani	981.864,15	981.864,15
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per	418,00	418,00
OPERAZIONI FINANZIARIE		225.697,93	225.697,93
6200	Prelievi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e	225.697,93	225.697,93
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		244.003.678,20	244.003.678,20

SIOPE - Uscite

Ente Codice 000205785000000
Ente Descrizione ASL DI CHIAVARESE (GESTIONE CORRENTE)
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria ASL
Periodo ANNUALE 2019
Prospetto PAGAMENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 06-feb-2020
Data stampa 10-feb-2020
Importi in EURO

000205785000000 - ASL DI CHIAVARESE (GESTIONE CORRENTE)		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE		97.478.385,05	97.478.385,05
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto	47.292.589,90	47.292.589,90
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto	603.967,41	603.967,41
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.979.834,22	1.979.834,22
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo	7.730.505,55	7.730.505,55
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	15.252.143,90	15.252.143,90
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo	580.393,73	580.393,73
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.150.664,48	1.150.664,48
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	21.764.033,33	21.764.033,33
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo	3.025,67	3.025,67
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	848.990,04	848.990,04
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo	1.358,35	1.358,35
1599	Altri oneri per il personale	270.878,47	270.878,47

ACQUISTO DI BENI		28.918.758,72	28.918.758,72
2101	Prodotti farmaceutici	13.903.073,03	13.903.073,03
2102	Emoderivati	234.321,58	234.321,58
2103	Prodotti dietetici	68.686,05	68.686,05
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.225.881,31	1.225.881,31
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	527,02	527,02
2112	Dispositivi medici	10.958.087,29	10.958.087,29
2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.482.617,97	1.482.617,97
2201	Prodotti alimentari	1.069,48	1.069,48
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	398.336,56	398.336,56
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	101.295,28	101.295,28
2204	Supporti informatici e cancelleria	371.510,34	371.510,34
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	116.239,14	116.239,14
2298	Altri beni non sanitari	57.113,67	57.113,67

ACQUISTI DI SERVIZI		81.275.668,25	81.275.668,25
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti	8.900.506,41	8.900.506,41
3104	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da strutture sanitarie	0,20	0,20
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	17.237.520,68	17.237.520,68
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	273.054,91	273.054,91
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	20.326,13	20.326,13
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	1.571.544,82	1.571.544,82
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	5.983.331,88	5.983.331,88
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da	2.584.303,14	2.584.303,14
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	3.066.264,39	3.066.264,39
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e	2.291.398,95	2.291.398,95
3124	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da privati	1.423.447,29	1.423.447,29
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	3.250.111,82	3.250.111,82
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	9.526.556,45	9.526.556,45
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	16.251,55	16.251,55
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	404.730,83	404.730,83
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre	12.602,00	12.602,00
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	4.886.100,44	4.886.100,44
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	524,26	524,26
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	376.320,81	376.320,81
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	3.193.222,70	3.193.222,70
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	416.395,00	416.395,00
3206	Mensa per degenti	1.574.899,45	1.574.899,45
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	199.965,65	199.965,65
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.611.183,44	1.611.183,44
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.254.487,42	1.254.487,42
3211	Assicurazioni	135.255,22	135.255,22
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	105.259,55	105.259,55
3213	Corsi di formazione esternalizzata	143.959,26	143.959,26
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.342.921,58	1.342.921,58
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-	1.639.682,22	1.639.682,22
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	2.703,99	2.703,99
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	611.018,93	611.018,93
3219	Spese legali	60.954,95	60.954,95
3220	Smaltimento rifiuti	387.237,59	387.237,59
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	440.369,33	440.369,33
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	24.377,57	24.377,57
3299	Altre spese per servizi non sanitari	6.306.877,44	6.306.877,44

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		12.332.150,27	12.332.150,27
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	96.098,00	96.098,00
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	12.236.052,27	12.236.052,27
ALTRE SPESE CORRENTI		20.501.471,45	20.501.471,45
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	58.839,87	58.839,87
5201	Noleggi	1.157.535,79	1.157.535,79
5202	Locazioni	279.790,58	279.790,58
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	0,03	0,03
5401	IRAP	6.212.145,65	6.212.145,65
5402	IRES	100.288,00	100.288,00
5404	IVA	9.011.676,86	9.011.676,86
5499	Altri tributi	229.511,43	229.511,43
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e	375.385,10	375.385,10
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	2.313.397,41	2.313.397,41
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	683.116,55	683.116,55
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	79.784,18	79.784,18
INVESTIMENTI FISSI		2.044.594,95	2.044.594,95
6102	Fabbricati	837.836,79	837.836,79
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	775.642,14	775.642,14
6105	Mobili e arredi	196.796,33	196.796,33
6199	Altri beni materiali	134.200,65	134.200,65
6200	Immobilizzazioni immateriali	100.119,04	100.119,04
OPERAZIONI FINANZIARIE		29.804,31	29.804,31
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	4.000,00	4.000,00
7200	Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e	25.804,31	25.804,31
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		242.580.833,00	242.580.833,00

Ricavi e costi per prestazioni verso aziende del SSR non compensate in mobilità (importi in euro)

MOBILITA' ATTIVA INTRAREGIONALE			ASL1	ASL2	ASL3	ASL5	IRCCS San Martino - IST	IRCCS GASLINI
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati						
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro						
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione						
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero			4.653,40			
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale						
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			259,20	7.410,86		
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						30.589,00
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					8.637,15	
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.						
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)						
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		2,00	6,00	8,00	18,00	
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione						
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						
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		382,74	2.277,09		52.809,13	
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione						
		TOTALE	-	384,74	7.195,69	7.418,86	61.464,28	30.589,00

MOBILITA' PASSIVA INTRAREGIONALE			ALISA	ASL1	ASL2	ASL3	ASL5	IRCCS San Martino IST	IRCCS GASLINI
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale						125.832,00	
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	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti							
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							
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione							
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale							
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale							
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			144,62	823,98	13.349,55	101.657,33	1.723,45
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)							
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)							
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)							
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)							
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)							
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)							
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale							

MOBILITA' PASSIVA INTRAREGIONALE			ALISA	ASL1	ASL2	ASL3	ASL5	IRCCS San Martino - IST	IRCCS GASLINI
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale							
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale							
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale					62,38		
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							
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)					67.218,58	12.532,00	
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)							
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	708,00						
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA							
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione							
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione							
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione							
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL							
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)							
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione							
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione							
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione							
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione							
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione							
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione					32.433,02	5.855,32	364,30
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							
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione							
		TOTALE	708,00	-	144,62	823,98	113.063,53	245.876,65	2.087,75

Dettaglio crediti verso Regione al 31/12/2019

AZIEN DA	CONTO	CODICE SP	ANNO DI FORMAZI ONE CREDITI	TIPO ATT O	NUMERO ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	CAPITOL O	NUM. IMPEGN O	ANNO	NOTE	IMPORTO INIZIALE	LIQUIDATO 2019	INSUSSISTEN ZE	SALDO DA INCASSARE AL 31/12/2019	RICONCILIAZION E RL ASL	CREDITI DEFINITIVI DA INSERIRE IN BILANCIO E NEL MODELLO SP
ASL 4	25.05.00	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2003	DGR	1816	23/12/2003	prevenzione diagnosi app. digerente	5296	11682	2003	PERENTI	50.000,00			50.000,00	-	50.000,00
ASL 4	25.05.01	ABA480 - crediti v/regione finanziamenti per investimenti	2010	DGR	1296	05/11/2010	SPDC LAVAGNA	5221	6046	2010		259.824,29			259.824,29	-	259.824,29
ASL 4	25.05.00	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2012	DE	547	19/12/2012	CASE DELLA SALUTE	5324	6632	2012		21.428,87			21.428,87	-	21.428,87
ASL 4	25.05.00	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2013	DE	473	05/12/2013	FSN_VINCOLATO 2012_OBIETTIVI DI PIANO	5334	6643	2013		1.340.119,47	1.340.119,47		-	-	-
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2014	DGR	401	04/04/2014	FSN_VINCOLATO 2013 OBIETTIVI DI PIANI	5345	814	2014		1.077.954,00	793.931,38		284.022,62	-	284.022,62
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2014	DGR	1662	22/12/2014	VISITE FISCALI SCUOLE 2012	5934	7340	2014		168.243,53			168.243,53	-	168.243,53
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2014	DE	4096	22/12/2014	MALATTIE RARE - NEUROMUSCOLARI	5331	7971	2014		1.860,00			1.860,00	-	1.860,00
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2014	DE	4049	24/12/2014	SICUREZZA ALIMENTARE	4853	8327	2014		1.000,00			1.000,00	-	1.000,00
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2014	DGR	1798	30/12/2014	FSN_VINCOLATO 2014_OBIETTIVI DI PIANO	5265	8404	2014		1.074.482,16			1.074.482,16	-	1.074.482,16
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2015	DE	3773	01/12/2015	APPROVAZIONE PROGETTI PRESENTATI DALLE AASSLL LIGURI PER L'UTILIZZO DEI FONDI DERIVANTI DALLE SANZIONI EX ART. 21 D.LGS. 758/94.	4823	6140	2015		618,57			618,57	-	618,57
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2015	DG	1345	04/12/2015	ATTUAZIONE DELLE DISPOSIZIONI DI CUI ALL'ART. 2 DEL D.L. 179/2015	5314	6341	2015		1.262.135,24	1.262.135,24		-	-	-
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2015	DG DE	1568 3349	29/12/2015 05/07/2016	RIPARTIZIONE ALLE AA.SS.LL. LIGURI DELLA QUOTA DESTINATA AL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO DEGLI OPG ANNO 2015	52175369	8387 4337	2015 2016		86.046,00	86.046,00		-	-	-
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2016	DE	2446	06/06/2016	finanziamento progetti regionali Fondi AIFA	5166	1963	2016		6.000,00			6.000,00	-	6.000,00
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2016	DE	6066	19/12/2016	Impegno e liquidazione di 17.668,03 a favore delle AASSLL liguri per attività connesse alla sicurezza alimentare e al Piano di Prevenzione Regionale 2014/2018.	4853	4853	2016		2.633,60			2.633,60	-	2.633,60
ASL 4	25.05.01	ABA480 - crediti v/regione finanziamenti per investimenti	2016	DG	1187	20/12/2016	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/1988 - ANNO 2016. ASSEGNAZIONE ED IMPEGNO, A FAVORE DI AA.SS.LL. DIVERSE DI 3.769.848,89.	5222	7568	2016		116.857,40			116.857,40	2.220.290,58	2.337.147,98
ASL 4	25.05.01	ABA480 - crediti v/regione finanziamenti per investimenti	2016	DG	1187	20/12/2016	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/1988 - ANNO 2016. ASSEGNAZIONE ED IMPEGNO, A FAVORE DI AA.SS.LL. DIVERSE DI 3.769.848,89.	5222	7569	2016		156.800,00			156.800,00		156.800,00
ASL 4	25.05.01	ABA480 - crediti v/regione finanziamenti per investimenti	2016	DG	1187	20/12/2016	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/1988 - ANNO 2016. ASSEGNAZIONE ED IMPEGNO, A FAVORE DI AA.SS.LL. DIVERSE DI 3.769.848,89.	5222	7570	2016		121.342,60			121.342,60		121.342,60
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2016	DG	1233	20/12/2016	Assegnazione alle Aziende ed Enti del S.S.R. del fondo sanitario indistinto e del fondo per la realizzazione degli obiettivi del Piano sanitario nazionale per l'anno 2016. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 144.772.523,89.	5265	8918	2016		729.612,00	729.612,00		-	-	-
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2017	DD	305	18/12/2017	Accertamento ed impegno di spesa della somma complessiva di 457.497,31 relativa al 2° semestre 2017 accreditata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze alla Regione Liguria per il trasferimento del personale della Croce Rossa Italiana alle Aziende, Enti ed Istituti del SSR	5383	8764	2017		10.381,13	10.381,13		-	-	-

ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2017	DE	6463	20/12/2017	Impegno e liquidazione di euro 7.221,72 a favore delle AA.SS.LL. liguri per attività connesse alla sicurezza alimentare e al Piano di Prevenzione Regionale 2014/2018.	4853	8946	2017		1.440,00			1.440,00		1.440,00
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2017	DG	1183	28/12/2017	Assegnazione alle Aziende ed Enti del S.S.R. del fondo sanitario indistinto e del fondo per la realizzazione degli obiettivi del Piano sanitario nazionale per l'anno 2017. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 183.232.452,24	5296	9801	2017		1.689.910,26	1.689.910,26	-	0,00	-	0,00
ASL 4	25.05.03	ABA500 - crediti ripiano perdite	2017	DG	1191	28/12/2017	Risultato di esercizio delle Aziende Sanitarie ed Enti equiparati liguri per l'anno 2016 - impegno delle risorse a copertura (euro 62.027.425,30)	5152	9885	2017		20.296,91	20.296,91	-	-	-	-
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2017	DG	1218	28/12/2017	Risorse relative al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari - anno 2017; importo di euro 1.464.512,00 accertamento e impegno.	5217	9263	2017		11.000,00	11.000,00	-	-	-	-
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2017	DG DD	115 47	28/02/2018 21/003/2018	Assegnazione alle Aziende Sanitarie, IRCCS ed Enti Equiparati del S.S.R di ulteriori risorse per l'esercizio 2017 - Risorse STP saldo 2017	5884	1937	2018		81.271,27	81.271,27	-	-	-	-
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2018	DD	AM-1896	19/10/2018	Centrali operative 118. Formazione del personale volontario delle Associazioni Convenzionate per il servizio di emergenza .Impegno di 132.000,00-Anno 2018.	5296	5625	2018		18.000,00	18.000,00	-	-	-	-
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2018	DD	AM-2117	29/10/2018	Impegno di 432.876,06. Rimborso costi organizzativi per le spese di trasporto e soccorso con le AA.VV. di cui alla DGR 283/2010. Anno 2018.	5296	5923	2018		40.220,29	40.220,29	-	-	-	-
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2018	DG	964	23/11/2018	ASSEGNAZIONE ALLE AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL S.S.R. DEL FONDO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE PER L'ANNO 2018. ADEMPIMENTI D.LGS. N. 118/2011. IMPEGNO DI EURO 32.004.086,00	5265	6278	2018		812.345,00		812.345,00		812.345,00	
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2018	DE	AM-3281	26/11/2018	Impegno di Euro 22.979,40 a favore delle AASSLL liguri per attività connesse alla sicurezza alimentare e al Piano di Prevenzione Regionale 2014/2019	4853	6387	2018		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2018	DG	966	23/11/2018	ACQUISIZIONE SERVIZIO VACCINAZIONE ANTINFLUENZALE 2018/2019 A FAVORE DEL PERSONALE REGIONALE	383	6429	2018	NON SANITA	240,00		240,00	-	-	-
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2018	DG	1084	14/12/2018	Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria a favore detenuti tossicodipendenti (anno 2018): importo 307.000,00 accertamento e impegno.	5301	7230	2018		26.000,00	26.000,00	-	-	-	-
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2018	DG	1086	14/12/2018	Risorse relative al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (anno 2018) importo 1.457.852,00 accertamento e impegno	5217	7235	2018		30.000,00	30.000,00	-	-	-	-
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2018	DG	1085	14/12/2018	Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria (anno 2018) importo 4.700.388,00 accertamento e impegno.	5230	7239	2018		291.888,93	291.888,93	-	-	-	-

ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2018	DE	AM-3457	13/12/2018	Progetto Regionale FAMI 2014-2020 "IN DIVENIRE 2.0" (PROG- 1941), CUP G41H18000040007. Avviso pubblico Tutela della salute dei richiedenti e titolari di protezione internazionale in condizione di vulnerabilita' Autorita' Responsabile Ministero dell'Interno. Impegno di euro 457.446,28 a titolo di anticipo.	4742	7664	2018	NON SANITA	24.589,55	24.589,55	-	-
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2018	DE	AM-3457	13/12/2018	Progetto Regionale FAMI 2014-2020 "IN DIVENIRE 2.0" (PROG- 1941), CUP G41H18000040007. Avviso pubblico Tutela della salute dei richiedenti e titolari di protezione internazionale in condizione di vulnerabilita' Autorita' Responsabile Ministero dell'Interno. Impegno di euro 457.446,28 a titolo di anticipo.	4737	7669	2018	NON SANITA	24.589,55	24.589,55	-	-
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2018	DG	1090	14/12/2018	Assegnazione alle Aziende Sanitarie delle risorse relative all'esclusivita' del personale dirigente del ruolo sanitario per l'annualita' 2018. Accertamento ed impegno di Euro 1.087.489,48	5134	7675	2018		85.038,76	85.038,76	-	-
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2018	DG	1121	21/12/2018	Assegnazione fondo sanitario indistinto 2018 alle Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R. Adempimenti D.Lgs 118/2011. Impegno di euro 118.102.367,55.	5296	7765	2018		5.132.944,63	4.205.890,13	927.054,50	927.054,50
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2018	DG	1122	21/12/2018	FONDO VINCOLATO PER L'ASSISTENZA PRESTATA AI CITTADINI STRANIERI PRESENTI SUL TERRITORIO NAZIONALE NON IN REGOLA CON LE NORME RELATIVE ALL'INGRESSO E AL SOGGIORNO. ASSEGNAZIONE RISORSE ANNUALITA' 2018. IMPEGNO DI €-913.691,00.	5306	7773	2018		41.881,34	41.881,34	-	-
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2018	DG	1129	21/12/2018	Fondi provenienti dallo Stato a titolo di concorso al rimborso delle spese per assistenza sanitaria agli stranieri irregolari temporaneamente presenti sul territorio nazionale (conguaglio 2017 e acconto 2018). Impegno euro 1.266.199,38	5884	8619	2018		13.979,78	13.979,78	-	-
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2018	DG	1129	21/12/2018	Fondi provenienti dallo Stato a titolo di concorso al rimborso delle spese per assistenza sanitaria agli stranieri irregolari temporaneamente presenti sul territorio nazionale (conguaglio 2017 e acconto 2018). Impegno euro 1.266.199,38	5885	8627	2018		44.059,67	44.059,67	-	-
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2018	DD	AM-4087	21/12/2018	Accertamento ed impegno di spesa della somma complessiva di €-1.073.708,00 relativa all'annualita' 2018 accreditata DAL MEF alla Regione Liguria per il trasferimento del personale della CRI alle Aziende del SSR.	5383	8681	2018		230.080,29	222.756,78	7.323,51	-
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2018	DE	AM-4128	27/12/2018	L.123/2005 "Norme per la protezione dei soggetti malati di celiachia". Progetti di formazione e divulgazione sulla celiachia. Impegno di Euro 17.145,72 a favore delle AASSLL liguri.	4837	8782	2018		3.429,00		3.429,00	3.429,00
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2018	DG	1174	28/12/2018	FONDI PROVENIENTI DALLO STATO PER RIMBORSO SPESE PER L'ASSISTENZA SANITARIA AGLI STRANIERI IRREGOLARI TEMPORANEAMENTE PRESENTI SUL TERRITORIO NAZIONALE (ANNO 2018).	5885	8804	2018		101.330,20	94.474,54	6.855,66	-

ASL 4	25.04.05	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2018	DG	1175	28/12/2018	PAYBACK 2018. IMPEGNO COMPLESSIVO PER EURO 28.758.413,40 A FAVORE DI AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL S.S.R.	5315	8823	2018		1.012.381,39	1.012.381,39		-		-
ASL 4	25.05.03	ABA500 - crediti ripiano perdite	2018	DG	1120	21/12/2018	Risultato di esercizio delle Aziende Sanitarie ed Enti equiparati liguri per l'anno 2017 - impegno delle risorse a copertura (euro 49.324.457,18)	5152	8603	2018		52.848,54	40.471,67		12.376,87		12.376,87
ASL 4	25.05.01	ABA480 - crediti v/regione finanziamenti per investimenti	2019	DG	53	25/01/2019	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/1988 (ANNO 2016). INTERVENTI VARI - ASSEGNAZIONE ED IMPEGNO A FAVORE AA.SS.LL. LIGURI PER COMPLESSIVI EURO 15.560.682,29.	5221	1050	2019		2.979.200,00			2.979.200,00		2.979.200,00
ASL 4	25.05.01	ABA480 - crediti v/regione finanziamenti per investimenti	2019	DG	211	25/03/2019	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/88 (ANNO 2016). INTERVENTO COD. 15/4/D/16 - ASSEGNAZIONE ED IMPEGNO A FAVORE ASL 4 CHIAVARESE DI EURO 2.305.509,42.	5221	2194	2019		2.305.509,42			2.305.509,42		2.305.509,42
ASL 4	25.05.01	ABA480 - crediti v/regione finanziamenti per investimenti	2019	DG	628	19/07/2019	LAVORI DI ADEGUAMENTO RINGHIERE INTERNE ED ESTERNE. REALIZZAZ. NUOVI PROSPETTI PROTEZIONE NEL P.O. LAVAGNA, CHIAVARI, PALAZZINA DI RAPALLO, POLIAMB. CIGAGNA - 2° LOTTO.	5299	6056	2019		145.500,00			145.500,00		145.500,00
ASL 4	25.05.01	ABA480 - crediti v/regione finanziamenti per investimenti	2019	DG	628	19/07/2019	OPERE DI ADEGUAMENTO CENTRALE PRODUZIONE ACQUA REFRIGERATA: RISTRUTTURAZIONE COLLETTORE PRINCIPALE ACQUA REFRIGERATA P.O. CHIAVARI VIA G.B. GHIO 9.	5299	6058	2019		109.500,00			109.500,00		109.500,00
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2019	DG	1070	09/12/2019	FONDI PER L'ASSISTENZA SANITARIA AGLI STRANIERI IRREGOLARI TEMPORANEAMENTE PRESENTI SUL TERRITORIO NAZIONALE. RIDUZIONE IMPEGNO DI EURO 149.564,29 (ANNO 2018) E IMPEGNO DI EURO 3.022.287,81 A FAVORE DI AZIENDE, ENTI, IRCCS DEL SSR PER IL 2019	5885	10703	2019		122.773,10	98.218,48		24.554,62		24.554,62
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.11.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2019	DG	1084	09/12/2019	ASSEGNAZIONE ALLE AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL S.S.R. DEL FONDO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE PER L'ANNO 2019. ADEMPIMENTI D.LGS. N. 118/2011. IMPEGNO DI EURO 31.229.482,00	5265	10753	2019		2.634.347,00	1.857.703,57		776.643,43		776.643,43
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.11.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2019	DG	1135	17/12/2019	ASSEGNAZIONE DEL FONDO SANITARIO INDISTINTO 2019. ADEMPIMENTI D.LGS. N. 118/2011. IMPEGNO DI EURO 121.776.252,00 A FAVORE DELLE AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL S.S.R.	5296	11125	2019		4.572.811,44			4.572.811,44		4.572.811,44
ASL 4	25.04.05	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2019	DG	1136	17/12/2019	PAYBACK FARMACEUTICO 2019. IMPEGNO COMPLESSIVO DI EURO 7.216.270,60 A FAVORE DI AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL SSR	5315	11143	2019		221.375,00			221.375,00		221.375,00

ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2019	DG	1158	17/12/2019	RISORSE RELATIVE FINANZIAMENTO MEDICINA PENITENZIARIA ANNO 2019 ACC. E IMPEGNO EURO 4.598.118,00 A FAVORE AASSLL	5230	11159	2019			100.000,00			100.000,00	
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2019	DG	1159	17/12/2019	RISORSE RELATIVE FINANZIAMENTO PER ONERI RELATIVI PRESA IN CARICO MISURE SICUREZZA DEI DIP. SALUTE MENTALE E DIPENDENZE ANNO 2019 ACC. E IMPEGNO EURO 1.453.856,00 A FAVORE AASSLL	5217	11164	2019			100.000,00			100.000,00	
ASL 4	25.04.01	ABA390 - B.II.2.a.1) - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2019	DG	1157	17/12/2019	RISORSE RELATIVE FINANZIAMENTO MEDICINA PENITENZIARIA A FAVORE DETENUTI TOSSICODIPENDENTI - ANNO 2019. ACCERTAM. E IMPEGNO EURO 307.000,00 A FAVORE AASSLL	5301	11168	2019			6.000,00			6.000,00	
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2019	DD	8169	23/12/2019	ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA DELLA SOMMA COMPLESSIVA DI 7.1.068.001,76 RELATIVA ALLA ANNUALITA 2019 ASSEGNATA DAL MEF ALLA REGIONE LIGURIA PER IL TRASFERIMENTO DEL PERSONALE DELLA CRI ALLE AZIENDE, ENTI ED ISTITUTI DEL SSR.	5383	11559	2019			220.965,88			220.965,88	
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2019	DD	8218	24/12/2019	PROGETTI PRESENTATI DALLE AA.SS.LL. PER LA REALIZZAZIONE DI PIANI MIRATI DI PREVENZIONE ANNO 2018	4799	11579	2019			82.500,00			82.500,00	
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2019	DD	8219	24/12/2019	PROGETTI PRESENTATI DALLE AA.SS.LL. PER LA REALIZZAZIONE DI PIANI MIRATI DI PREVENZIONE ANNO 2019	4799	11591	2019			29.660,39			29.660,39	
ASL 4	25.04.04	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2019	DD	8219	24/12/2019	PROGETTI PRESENTATI DALLE AA.SS.LL. PER LA REALIZZAZIONE DI PIANI MIRATI DI PREVENZIONE ANNO 2019	4823	11592	2019			135.131,15			135.131,15	
ASL 4	25.04.05	ABA450 - crediti spesa corr - altro	2019	DD	8236	27/12/2019	PAYBACK FARMACEUTICO 2019. IMPEGNO DI EURO 4.866.600,51 A FAVORE DELLE AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL SSR	5315	11641	2019			234.083,49			234.083,49	
ASL 4	25.05.03	ABA500 - crediti ripiano perdite	2019	DG	1168	27/12/2019	COPERTURA DISAVANZO 2018	5152	11551	2019			2.652.237,43			2.652.237,43	
TOTALE REGIONE												32.930.698,52	14.196.848,09	14.419,17	18.719.431,26	2.220.290,58	20.939.721,84

Ricavi per contributi regionali di parte corrente – anno 2019

CAP.	IMPEGN TP	N.PROV	DATA	PROV.	Fondo pubblico Finanziamento PV da	IMPORTO IMPEGNATO	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO DA LIQUIDARE	OGGETTO	Imputazioni contabili del provvedimento di assegnazione			ulteriori scritture contabili degli impegni effettuate nell'es. 2019		NOTE
										DARE	AVERE	anno di imputazione	DARE	AVERE	
ASSEGNAZIONI IN CONTO CORRENTE															
mensilità:															
5296	815	DG	6	11/01/2019		53.389.000,78	53.389.000,78	0,00	Erogazione di cassa a favore delle Aziende/Enti ed IRCCS del S.S.R.: livello provvisorio I trim 2019. Accertamento e impegno euro 702.648.745,22	026.04.01 5	210.06.00 5	2019	035.10.00 5	025.04.015	
5296	4239	DG	269	04/04/2019		53.785.209,31	53.785.209,31	0,00	EROGAZIONE DI CASSA A FAVORE DELLE AZIENDE/ENTI ED IRCCS DEL S.S.R.: LIVELLO PROVVISORIO 2 TRIM 2019. ACCERTAMENTO E IMPEGNO DI EURO 702.648.745,23.	025.04.01 5	210.06.00 5	2019	035.10.00 5	025.04.015	
5296	5536	DG	524	21/09/2019		53.772.326,96	53.772.326,96	0,00	EROGAZIONE DI CASSA A FAVORE DELLE AZIENDE/ENTI ED IRCCS DEL S.S.R.: LIVELLO PROVVISORIO 3 TRIM 2019. ACCERTAMENTO E IMPEGNO DI EURO 702.486.174,99.	026.04.01 5	210.06.00 5	2019	035.10.00 5	025.04.015	
5296	7212	DG	799	24/09/2019		54.137.677,51	54.137.677,51	0,00	EROGAZIONE DI CASSA A FAVORE DELLE AZIENDE/ENTI ED IRCCS DEL SSR: LIVELLO DEFINITIVO 4 TRIM 2019. ACCERTAMENTO E IMPEGNO EURO 707.043.245,23.	026.04.01 5	210.06.00 5	2019	035.10.00 5	025.04.015	
Totale parziale mensilità						215.084.214,56	215.084.214,56	0,00							
<i>Ulteriori finanziamenti ed accantonamenti:</i>															
4817	5492	DG	526	21/09/2019		79.699,07	79.699,07	0,00	LEGGE 210/1992 INDENNIZZO A FAVORE DEI SOGGETTI DANNEGGIATI DA COMPLICANZE DI TIPO IRREVERSIBILE A CAUSA DI VACCINAZIONI OBBLIGATORIE, TRASFUSIONI E SOMMINISTRAZIONE DI EMODERIVATI	025.04.04 5	210.20.01 5	2019	035.10.00 5	025.04.045	ACCANTO ANNO 2019
4817	5492	DG	526	21/09/2019		63.337,00	63.337,00	0,00	LEGGE 210/1992 INDENNIZZO A FAVORE DEI SOGGETTI DANNEGGIATI DA COMPLICANZE DI TIPO IRREVERSIBILE A CAUSA DI VACCINAZIONI OBBLIGATORIE, TRASFUSIONI E SOMMINISTRAZIONE DI EMODERIVATI	025.04.04 5	240.10.01 0	2019	035.10.00 5	025.04.045	SALDO ANNO 2018
4737	6001	DE	4219	17/07/2019		2.433,98	2.433,98	0,00	Progetto Regionale FAMU 2014-2020 "IN DIVENIRE - Saper Essere per Saper Fare" (PROG - 66), CUP G31E17000120008. Avviso pubblico Tutela della salute dei richiedenti e titolari di protezione internazionale in condizione di vulnerabilità Autorità Responsabile Ministero dell'Interno. Impegno di € 72.153,87 a titolo di rimborso intermedio dei partner.	026.04.04 5	210.20.01 0	2019	035.10.00 5	025.04.045	
4742	6003	DE	4219	17/07/2019		2.433,98	2.433,98	0,00	Progetto Regionale FAMU 2014-2020 "IN DIVENIRE - Saper Essere per Saper Fare" (PROG - 66), CUP G31E17000120008. Avviso pubblico Tutela della salute dei richiedenti e titolari di protezione internazionale in condizione di vulnerabilità Autorità Responsabile Ministero dell'Interno. Impegno di € 72.153,87 a titolo di rimborso intermedio dei partner.	026.04.04 5	210.20.01 0	2019	035.10.00 5	025.04.045	
5282	6961	DG	754	13/09/2019		137.566,35	137.566,35	0,00	APPROVAZIONE ACCORDI INTEGRATIVI REGIONALI CON LE CC.SS. MEDICINA GENERALE E DELLO SCHEMA DI VERBALE DI CONCILIAZIONE GIUDIZIALE CAUSA MMG. AUTORIZZAZIONE E IMPEGNO DI SPESA ? 1.500.000,00 IN FAVORE DELLE AA.SS.LL.	026.04.04 5	210.10.01 0	2019	035.10.00 5	025.04.045	
5885	10703	DG	1070	09/12/2019		122.773,10	98.218,48	24.554,62	FONDI PER L'ASSISTENZA SANITARIA AGLI STRANIERI IRREGOLARI TEMPORANEAMENTE PRESENTI SUL TERRITORIO NAZIONALE. RIDUZIONE IMPEGNO DI EURO 149.584,29 (ANNO 2018) E IMPEGNO DI EURO 3.022.287,81 A FAVORE DI AZIENDE, ENTI, IRCCS DEL SSR PER IL 2019	026.04.04 5	210.15.02 0	2019	035.10.00 5	025.04.045	
5265	10753	DG	1084	09/12/2019		2.634.347,00	1.857.703,57	776.643,43	ASSEGNAZIONE ALLE AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL S.S.R. DEL FONDO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE PER L'ANNO 2019. ADEMPIMENTI D.LGS. N. 118/2011. IMPEGNO DI EURO 31.229.482,00	026.04.01 5	210.06.01 0	2019	035.10.00 5	025.04.015	

866.621,00	866.621,00	0,00	EROGAZIONE QUOTE FONDI VINCOLATI 2019 PROVENIENTI DAL MINISTERO DELLA SALUTE PER ACQUISTO FARMACI INNOVATIVI ONCOLOGICI E NON AD AZIENDE IRCCS ED ENTI INTERESSATI DEL SSR	025,04,01 5	210,05,01 0	2019	035,10,00 5	025,04,015
4.572.811,44	0,00	4.572.811,44	ASSEGNAZIONE DEL FONDO SANITARIO INDISTINTO 2019. ADEMPIMENTI D.LGS. N. 118/2011. IMPEGNO DI EURO 121.776.252,00 A FAVORE DELLE AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL S.S.R.	025,04,01 5	210,05,00 5	2019		
221.375,00	221.375,00	0,00	PAYBACK FARMACEUTICO 2019. IMPEGNO COMPLESSIVO DI EURO 7.216.270,60 A FAVORE DI AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL SSR	025,04,05 5	220,15,05 5 220,15,05 0	2019	035,10,00 5	025,04,055
100.000,00	0,00	100.000,00	RISORSE RELATIVE FINANZIAMENTO MEDICINA PENITENZIARIA ANNO 2019 ACC. E IMPEGNO EURO 4.598.118,00 A FAVORE AASSLL	025,04,01 5	210,05,01 0	2019		
100.000,00	0,00	100.000,00	RISORSE RELATIVE FINANZIAMENTO PER ONERI RELATIVI PRESA IN CARICO MISURE SICUREZZA DEI DIP. SALUTE MENTALE E DIPENDENZE ANNO 2019 ACC. E IMPEGNO EURO 1.453.856,00 A FAVORE AASSLL	025,04,01 5	210,05,01 0	2019		
6.000,00	0,00	6.000,00	RISORSE RELATIVE FINANZIAMENTO MEDICINA PENITENZIARIA A FAVORE DETENUTI TOSSICODIPENDENTI - ANNO 2019. ACCERTAM. E IMPEGNO EURO 307.000,00 A FAVORE AASSLL	025,04,01 5	210,05,01 0	2019		

	787.144,55	787.144,55	0,00	ASSEGNAZIONE PAYBACK FARMACEUTICO 2013-2017 AI SENSI DEL DECRETO 30/10/2019 DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE. IMPEGNO COMPLESSIVO DI EURO 23.431.285,00 A FAVORE DI AZIENDE, IRCCS, ENTI DEL SSR	025,04,05 5	220,15,05 0	2019	035,10,00 5	025,04,055	
	220.965,88		0,00	220.965,88 ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA DELLA SOMMA COMPLESSIVA DI ? 1.068.001,76 RELATIVA ALLA ANNUALITA 2019 ASSEGNATA DAL MEF ALLA REGIONE LIGURIA PER IL TRASFERIMENTO DEL PERSONALE DELLA CRI ALLE AZIENDE, ENTI ED ISTITUTI DEL SSR.	025,04,04 5	210,10,01 0	2019			
	82.500,00		0,00	82.500,00 PROGETTI PRESENTATI DALLE AA.SS.LL. PER LA REALIZZAZIONE DI PIANI MIRATI DI PREVENZIONE ANNO 2018	025,04,04 5	240,10,01 0	2019			
	29.660,39		0,00	29.660,39 PROGETTI PRESENTATI DALLE AA.SS.LL. PER LA REALIZZAZIONE DI PIANI MIRATI DI PREVENZIONE ANNO 2019	025,04,04 5	210,10,01 0	2019			
	135.131,15		0,00	135.131,15 PROGETTI PRESENTATI DALLE AA.SS.LL. PER LA REALIZZAZIONE DI PIANI MIRATI DI PREVENZIONE ANNO 2019	025,04,04 5	210,10,01 0	2019			
	234.083,49	234.083,49	0,00	PAYBACK FARMACEUTICO 2019. IMPEGNO DI EURO 4.866.600,51 A FAVORE DELLE AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL SSR	025,04,05 5	220,15,05 5	2019	035,10,00 5	025,04,055	
enti	10.398.883,38	4.350.616,47	6.048.266,91							
	921.095,57	921.095,57	0,00	RIPIANO PERDITE PREGRESSE ANNO 2004 TASSA AUTO - ANNUALITA' 2019	025,05,03 5	050,30,00 5	2019	035,10,00 5	025,05,035	
	2.652.237,43		0,00	2.652.237,43 COPERTURA DISAVANZO 2018	025,05,03 5	050,30,00 5	2019			52.848,54 - QUOTA RICALCOLO AMMORTAMENTI : 2.599.388,89 COPERTURA PERDITA 2018
	3.573.333,00	921.095,57	2.652.237,43							
	229.056.430,94	220.355.926,60	8.700.504,34							

Ricavi per contributi regionali di parte capitale – anno 2019

CAP.	IMPEGN TP	N.PROV	DATA PROV.	IMPORTO IMPEGNATO	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO DA LIQUIDARE	OGGETTO	Imputazioni contabili del provvedimento di			Ulteriori scritture contabili degli		NOTE	
								DARE	AVERE	anno di imputazi	DARE	AVERE		
ASSEGNAZIONI IN CONTO CAPITALE														
5221	1050	DG	53	25/01/2019	2.979.200,00	0,00	2.979.200,00	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/1988 (ANNO 2016). INTERVENTI VARI - ASSEGNAZIONE ED IMPEGNO A FAVORE AA.SS.LL. LIGURI PER COMPLESSIVI EURO 15.560.682,29.	025,05,01 1	050,50,00 5	2017			
5221	2194	DG	211	25/03/2019	2.305.509,42	0,00	2.305.509,42	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/88 (ANNO 2016). INTERVENTO COD. 15/4/D/16 - ASSEGNAZIONE ED IMPEGNO A FAVORE ASL 4 CHIAVARESE DI EURO 2.305.509,42.	025,05,01 1	050,50,00 5	2017			
5299	6056	DG	628	19/07/2019	145.500,00	0,00	145.500,00	LAVORI DI ADEGUAMENTO RINGHIERE INTERNE ED ESTERNE. REALIZZAZ. NUOVI PROSPETTI PROTEZIONE NEL P.O. LAVAGNA, CHIAVARI, PALAZZINA DI RAPALLO, POLIAMB. CICAGNA - 2° LOTTO.	025,05,01 1	050,40,00 5	2019			
5299	6058	DG	628	19/07/2019	109.500,00	0,00	109.500,00	OPERE DI ADEGUAMENTO CENTRALE PRODUZIONE ACQUA REFRIGERATA: RISTRUTTURAZIONE COLLETTORE PRINCIPALE ACQUA REFRIGERATA P.O. CHIAVARI VIA G.B. GHIO 9.	025,05,01 1	050,40,00 5	2019			
TOTALE					5.539.709,42	0,00	5.539.709,42							

“Residui” per assegnazioni regionali pregresse

ESERC.	ESPF	CAP	N. IMPEGNO	IMPEGGO COLLEGAT	TP	N.PROV.	DATA PROV.	IMPORTO al 01.01.2019	INSUSISTENZE	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO DA LIQUIDARE	OGGETTO	Imputazioni contabili del provvedimento di assegnazione			Ulteriori scritture contabili degli impegni effettuate nel/Es. 2019		NOTE	
													DARE	VERE	anno di imputazione	DARE	VERE		
P A G A M E N T I I N C O N T O R E S I D U I																			
2019	2016	5221	6046		DG	1296	05/11/2016	259.824,29	0,00	0,00	259.824,29	ACCORDO DI PROGRAMMA ANNO 2007	025.05.010	050.40.005	2009				
2019	2016	5324	6632		DD	547	19/12/2012	21.426,87	0,00	0,00	21.426,87	PROGETTO "CASE DELLA SALUTE E PUNTO UNICO DI ACCESSO" (2009)	025.05.005	210.20.010	2012				
2019	2013	5334	6643		DD	473	05/12/2013	1.340.119,47	0,00	1.340.119,47	0,00	RISORSE VINCOLATE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI PSN 2012	025.05.005	210.15.005	2012	035.10.005	025.05.005		
2019	2013	5928	7705		DG	1644	20/12/2013	1.650,00	0,00	0,00	1.650,00	APPROVAZIONE PROGETTO "CAMPAGNA REGIONALE SULLE MALATTIE PROFESSIONALI" PROMOSSO DA REGIONE LIGURIA E INAIL E REALIZZATO DALLE AA.SS.LL. LIGURI	IN CORSO DI CANCELLAZIONE DAL BILANCIO REGIONALE					CREDITO INSISTENTE INSERITO A FONDO SVALUTAZIONE NELL'ANNO 2017	
2019	2014	5345	814		DG	401	04/04/2014	1.077.954,00	0,00	793.931,38	284.022,62	ACCERTAMENTO E IMPEGNO RISORSE ASSEGNATE AD AZIENDE SANITARIE ED ENTI EQUIPARATI DEL SSR - VINCOLATI 2013	025.04.045	210.15.005	2013	035.10.005	025.04.045		
2019	2014	5331	7971		DE	4096	22/12/2014	1.860,00	0,00	0,00	1.860,00	PROGETTO COFINANZIATO "RETI ASSISTENZIALI PER SOGGETTI CON MALATTIE RARE NEUROMUSCOLARI IN LIGURIA"	025.04.045	210.10.005	2014				
2019	2014	5934	7340		DG	1662	22/12/2014	168.243,53	0,00	0,00	168.243,53	APPROVAZIONE DEL RIPARTO DEI FONDI PROVENIENTI DALLO STATO PER IL RIMBORSO FORFETTARIO DELLE SPESE SOSTENUTE DALLA AA.SS.LL. NELL'ANNO 2012 PER ACCERTAMENTI MEDICO-SCOLARI OUI PERSONALE EDUCATIVO E SCOLASTICO ASSENTE DAL SERVIZIO PER MALATTIA	025.04.045	210.10.005	2014				
2019	2014	4053	8327		DE	4049	24/12/2014	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI EURO 5.000,00 A FAVORE DELLE AA.SS.LL. LIGURI PER ATTIVITÀ CONNESSE ALLA SICUREZZA ALIMENTARE	025.04.045	210.10.010	2014				
2019	2014	5265	8404		DG	1798	30/12/2014	1.074.482,16	0,00	0,00	1.074.482,16	RIPARTO 2014	025.04.015	210.05.010	2014				
2019	2016	4823	6140		DE	3773	01/12/2016	618,57	0,00	0,00	618,57	APPROVAZIONE PROGETTI PRESENTATI DALLE AASSLL LIGURI PER L'UTILIZZO DEI FONDI DERIVANTI DALLE SANZIONI EX ART. 21 D. LGS. 759/94.	025.04.045	210.10.010	2015				
2019	2016	5314	6341		DG	1345	04/12/2015	1.262.135,24	0,00	1.262.135,24	0,00	ATTUAZIONE DELLE DISPOSIZIONI DI CUI ALL'ART. 2 DEL D.L. 179/2015	025.04.045	220.15.050	2015	035.10.005	025.04.045		
2019	2016	5217	8387		DG	1568	29/12/2016	86.046,00	0,00	86.046,00	0,00	RIPARTIZIONE ALLE AA.SS.LL. LIGURI DELLA QUOTA DESTINATA AL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO DEGLI OPG ANNO 2015	025.04.015	210.05.010	2015	035.10.005	025.04.015		
2019	2016	5166	1963		DE	2149	06/09/2016	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	Finanziamento progetti regionali - Fondi AIFA	025.04.045	210.10.010	2016				
2019	2016	4053	7968		DE	6065	19/12/2016	2.633,60	0,00	0,00	2.633,60	Impegno e liquidazione di 17.669,03 a favore delle AASSLL Liguri per attività connesse alla sicurezza alimentare e al Piano di Prevenzione Regionale 2014/2016.	025.04.045	210.10.010	2016				
2019	2016	5222	7568		DG	1187	20/12/2016	240.631,23	0,00	0,00	240.631,23	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/1988 - ANNO 2016.	025.05.011	060.40.005	2016				
2019	2016	5222	7569		DG	1187	20/12/2016	87.831,38	0,00	0,00	87.831,38	ASSEGNAZIONE ED IMPEGNO, A FAVORE DI AA.SS.LL. DIVERSE DI 3.769.848,89.	025.05.011	060.40.005	2016			SI SEGNALE CHE A SEGUITO ADEGUAMENTO PIANO INVESTIMENTI (VEDI DGR 722/2017) I VALORI PARI AL 5% DEI LAVORI DI CUI EX DGR 1187/2016 SONO VARIATI	
2019	2016	5222	7570		DG	1187	20/12/2016	66.537,39	0,00	0,00	66.537,39	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/1988 - ANNO 2016.	025.05.011	060.40.005	2016			SI SEGNALE CHE A SEGUITO ADEGUAMENTO PIANO INVESTIMENTI (VEDI DGR 722/2017) I VALORI PARI AL 5% DEI LAVORI DI CUI EX DGR 1187/2016 SONO VARIATI	
2019	2016	5265	8918		DG	1253	20/12/2016	729.612,00	0,00	729.612,00	0,00	Assegnazione alle Aziende ed Enti del S.S.R. del fondo sanitario indistinto e del fondo per la realizzazione degli obiettivi del Piano sanitario nazionale per l'anno 2016. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 144.772.523,89.	025.04.015	210.05.010	2016	035.10.005	025.04.015		
2019	2017	5383	8764		DD	305	18/12/2017	10.381,13	0,00	10.381,13	0,00	Accertamento ed impegno di spesa della somma complessiva di 457.497,31 relativa al 2° semestre 2017 accreditata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze alla Regione Liguria per il trasferimento del personale della Croce Rossa Italiana alle Aziende, Enti ed Istituti del SSR	025.04.045	210.10.010	2017	035.10.005	025.04.045		
2019	2017	4853	8946		DE	6463	20/12/2017	1.440,00	0,00	0,00	1.440,00	Impegno e liquidazione di euro 7.221,72 a favore delle AA.SS.LL. Liguri per attività connesse alla sicurezza alimentare e al Piano di Prevenzione Regionale 2014/2018.	025.04.045	210.10.010	2017				
2019	2017	5296	9801		DG	1183	28/12/2017	1.889.910,26	0,00	1.889.910,26	0,00	Assegnazione alle Aziende ed Enti del S.S.R. del fondo sanitario indistinto e del fondo per la realizzazione degli obiettivi del Piano sanitario nazionale per l'anno 2017. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 183.232.452,24.	025.04.015	210.05.005	2017	035.10.005	025.04.015		

2019	2017	5217	9263	DG	1218	28/12/2017	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	Risorse relative al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari - anno 2017 - importo di euro 1.484.512,00 accertamento e impegno.	025,04,015	210,05,010	2017	035,10,005	025,04,015			
2019	2017	5152	9886	DG	1191	28/12/2017	20.296,91	0,00	20.296,91	0,00	Risultato di esercizio delle Aziende Sanitarie ed Enti equiparati liguri per l'anno 2016 - impegno delle risorse a copertura (euro 62.027.426,30)	025,04,030	050,30,005	2017	035,10,005	025,04,030			
2019	2018	5684	1937	DD	47	23/03/2018	81.271,27	0,00	81.271,27	0,00	DGR 115/2018 Accertamento e impegno di ulteriori risorse assegnate alle Aziende Sanitarie, IRCCS ed Enti del S.S.R. per l'esercizio 2017. Impegno di Euro 7.781.899,25	025,04,045	210,45,010	2017	035,10,005	025,04,045	A SEGUITO DI INDICAZIONI REGIONALI IL DECRETO E' STATO IMPUTATO SULL'ESERCIZIO 2017		
2019	2018	5296	5625	DD	AM-1056	19/10/2018	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	Centrali operative 116. Formazione del personale volontario delle Associazioni Convenzionate per il servizio di emergenza. Impegno di 132.000,00-Anno 2018.	025,04,015	210,05,005	2018	035,10,005	025,04,015			
2019	2018	5296	5823	DD	AM-2117	29/10/2018	40.220,29	0,00	40.220,29	0,00	Impegno di 432.876,06. Rimborso costi organizzativi per le spese di trasporto e soccorso con le AA.VV. di cui alla DGR 283/2010. Anno 2018.	025,04,016	210,05,006	2018	035,10,005	025,04,015			
2019	2018	5285	6278	DG	964	23/11/2018	812.345,00	0,00	0,00	812.345,00	ASSEGNAZIONE ALLE AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL S.S.R. DEL FONDO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE PER L'ANNO 2018. ADEMPIMENTI D. LGS. N. 118/2011. IMPEGNO DI EURO 32.004.096,00.	025,04,015	210,05,010	2018					
2019	2018	4853	6387	DE	AM-3281	26/11/2018	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	Impegno di Euro 22.979,40 a favore delle AASSLL liguri per attività commesse alla sicurezza alimentare e al Piano di Prevenzione Regionale 2014/2019.	025,04,045	210,10,010	2018					
2019	2018	383	6429	DG	968	23/11/2018	240,00	0,00	0,00	240,00	ACQUISIZIONE SERVIZIO VACCINAZIONE ANTIMFLUENZIALE 2018/2019 A FAVORE DEL PERSONALE REGIONALE	025,04,045	220,15,007	2018			FUORI PERIMETRO SANITA'		
2019	2018	5301	7230	DG	1084	14/12/2018	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria a favore detenuti tossicodipendenti (anno 2018). importo 337.000,00 accertamento e impegno.	025,04,015	210,05,010	2018	035,10,005	025,04,015			
2019	2018	5217	7235	DG	1086	14/12/2018	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	Risorse relative al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (anno 2018) importo 1.457.852,00 accertamento e impegno.	025,04,015	210,05,010	2018	035,10,005	025,04,015			
2019	2018	5230	7239	DG	1085	14/12/2018	291.888,93	0,00	291.888,93	0,00	Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria (anno 2018) importo 4.700.388,00 accertamento e impegno.	025,04,015	210,05,010	2018	035,10,005	025,04,015			
2019	2018	4742	7664	DE	AM-3457	13/12/2018	24.589,55	0,00	24.589,55	0,00	Progetto Regionale FAM 2014-2020 "IN DIVENIRE 2.0" (PROG-1941). CUP G41H19000640007. Avviso pubblico Tutela della salute dei richiedenti e titolari di protezione internazionale in condizione di vulnerabilit�. Autorit� Responsabile Ministero dell'Interno. Impegno di euro 457.446,28 a titolo di anticipo.	025,04,045	220,20,010	2018	035,10,005	025,04,045			
2019	2018	4737	7669	DE	AM-3457	13/12/2018	24.589,55	0,00	24.589,55	0,00	Progetto Regionale FAM 2014-2020 "IN DIVENIRE 2.0" (PROG-1941). CUP G41H19000640007. Avviso pubblico Tutela della salute dei richiedenti e titolari di protezione internazionale in condizione di vulnerabilit�. Autorit� Responsabile Ministero dell'Interno. Impegno di euro 457.446,28 a titolo di anticipo.	025,04,045	220,20,010	2018	035,10,005	025,04,045			
2019	2018	5134	7675	DG	1090	14/12/2018	85.038,76	0,00	85.038,76	0,00	Assegnazione alle Aziende Sanitarie delle risorse relative all'esclusivit� del personale dirigente del ruolo sanitario per l'annualit� 2018. Accertamento ed impegno di Euro 1.087.489,48.	025,04,015	210,05,010	2018	035,10,005	025,04,015			
2019	2018	5152	8603	DG	1129	21/12/2018	52.848,54	0,00	40.471,67	12.376,87	Risultato di esercizio delle Aziende Sanitarie ed Enti equiparati liguri per l'anno 2017 - impegno delle risorse a copertura (euro 49.324.457,18)	025,05,035	050,30,005	2018	035,10,005	025,05,035			
2019	2018	5296	7765	DG	1121	21/12/2018	5.132.944,63	0,00	4.295.890,13	927.054,50	Assegnazione fondo sanitario indistinto 2016 alle Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R. Adempimenti D. Lgs 118/2011. Impegno di euro 118.102.387,65.	025,04,015	210,05,005	2018	035,10,005	025,04,015			
2019	2018	5306	7773	DG	1122	21/12/2018	41.881,34	0,00	41.881,34	0,00	FONDO VINCOLATO PER L'ASSISTENZA PRESTATATA AI CITTADINI STRANIERI PRESENTI SUL TERRITORIO NAZIONALE NON IN REGOLA CON LE NORME RELATIVE ALL'INGRESSO E AL SOGGIORNO. ASSEGNAZIONE RISORSE ANNUALITA 2018. IMPEGNO DI € 913.691,00.	025,04,016	210,05,010	2018	035,10,005	025,04,016			
2019	2018	5684	8619	DG	1129	21/12/2018	13.979,78	0,00	13.979,78	0,00	Fondi provenienti dallo Stato a titolo di concorso al rimborso delle spese per assistenza sanitaria agli stranieri irregolari temporaneamente presenti sul territorio nazionale (conguaglio 2017 e accorto 2018). Impegno euro 1.266.199,38.	025,04,045	240,10,010	2018	035,10,005	025,04,045			
2019	2018	5885	8627	DG	1129	21/12/2018	44.059,67	0,00	44.059,67	0,00	Fondi provenienti dallo Stato a titolo di concorso al rimborso delle spese per assistenza sanitaria agli stranieri irregolari temporaneamente presenti sul territorio nazionale (conguaglio 2017 e accorto 2018). Impegno euro 1.266.199,38.	025,04,045	210,15,020	2018	035,10,005	025,04,045			
2019	2018	5380	8681	DD	AM-4087	21/12/2018	230.080,29	7.323,51	222.756,78	0,00	Accertamento ed impegno di spesa della somma complessiva di € 1.073.708,00 relativa all'annualit� 2018 accreditata DAL MEF alla Regione Liguria per il trasferimento del personale della CRI alle Aziende del SSR.	025,04,045	210,10,010	2018	035,10,005	025,04,045			
											Accertamento ed impegno di spesa della somma complessiva di € 1.073.708,00 relativa all'annualit� 2018 accreditata DAL MEF alla Regione Liguria per il trasferimento del personale della CRI alle Aziende del SSR.						060,05,015	025,04,045	7.323,51 - RIDUZIONE CREDITO DEC 4324/2019 - AM 4093
2019	2018	4837	8782	DE	AM-4128	27/12/2018	3.429,00	0,00	0,00	3.429,00	L. 123/2005 "Norme per la protezione dei soggetti malati di celiachia". Progetti di formazione e divulgazione sulla celiachia. Impegno di Euro 17.145,72 a favore delle AASSLL liguri.	025,04,045	210,10,010	2018					
2019	2018	5885	8804	DG	1174	28/12/2018	101.336,20	6.865,66	94.470,54	0,00	FONDI PROVENIENTI DALLO STATO PER RIMBORSO SPESE PER L'ASSISTENZA SANITARIA AGLI STRANIERI IRREGOLARI TEMPORANEAMENTE PRESENTI SUL TERRITORIO NAZIONALE (ANNO 2018).	025,04,045	210,15,020	2018	035,10,005	025,04,045	L'IMPORTO INDICATO FRA LE INSUSSISTENZE E' STATO RILEVATO DA ASL 4 UTILIZZANDO IL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
2019	2018	5515	8823	DG	1175	28/12/2018	1.012.381,39	0,00	1.012.381,39	0,00	PAYBACK 2018. IMPEGNO COMPLESSIVO PER EURO 28.758.413,40 A FAVORE DI AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL S.S.R.	025,04,055	220,15,050	2018	035,10,005	025,04,055	767.674,68		
											PAYBACK 2018. IMPEGNO COMPLESSIVO PER EURO 28.758.413,40 A FAVORE DI AZIENDE, IRCCS ED ENTI DEL S.S.R.	025,04,055	220,15,055	2018	035,10,005	025,04,055	244.706,71		
T O T A L E							16.230.754,22	14.179,17	12.240.526,04	3.975.649,01									

“Perenti” per assegnazioni regionali pregresse

CAP. STR. N. IMPEGNO ATTO	TP	N.PROVV.	DATA PROVV.	E	IMPORTO IMPEGNATO	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO DA LIQUIDARE	OGGETTO
					R E S I D U I P A S S I V I P E R E N T I			
<i>Erogazioni in conto corrente:</i>								
TOTALE----->					0,00	0,00	0,00	
<i>Erogazioni in conto capitale:</i>								
TOTALE----->					0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE ---->					0,00	0,00	0,00	
<i>Assegnazioni dirette:</i>								
					250.826.894,58	232.596.852,64	18.215.862,77	14.179,17
								INSUSSISTENZE

Crediti verso A.Li.Sa. 2019

 Sistema Sanitario Regione Liguria		Crediti A.Li.Sa v/Aziende al 31.12.2019			
		DATA PN	NUM PN/DOC	DESCRIZIONE	SALDO 31.12.19
					0,00
Debiti dell'Agenzia Sanitaria Regionale (Allegato G alla Nota Integrativa 2016) al 31.12.2019		Debiti A.Li.Sa v/Aziende al 31.12.19			
		DELIBERA A.LI.SA/ATTO REGIONE	DESCRIZIONE	DEBITO	
ASL 4	Saldo contributo progetto Guadagnare Salute In Adolescenza (DGR 1085/2010)	8.571,43	Deliberazione del Commissario Straordinario n. 298 del 23.11.2018	Presenza d'atto dell'esito favorevole da parte del Ministero della Salute della proposta progettuale presentata da A.Li.Sa in tema di diagnosi, cura e assistenza della sindrome depressiva post partum e liquidazione contestuale di euro 57.287,00	1.575,40
	Progetto Punto Unico di Accesso (DE 547/2012, Determinazione ARS n. 12/2014)	32.000,00	Deliberazione del Commissario Straordinario n. 124 del 17.04.2019	Sperimentazione Residenza Aperta nell'ambito degli interventi finanziati dal Programma Area Interna Antola Tigullio - scheda 5.1	126.120,00
	Rimborso quota consortile Consorzio CRA	1.000,00	Deliberazione del Commissario Straordinario n. 320 del 03.04.2019	Esito avviso di manifestazione d'interesse per l'implementazione dell'offerta di prestazioni specialistiche ambulatoriali di radiodiagnostica - TAC, RMN ed ecografie - e di chirurgia ambulatoriale oculistica ed ortopedica	106.416,00
			Deliberazione del Commissario Straordinario n. 126 del 17.04.2019	Programma di incremento di attività in ambito ospedaliero e di specialistica ambulatoriale in attuazione alla D.G.R. n. 258 del 20/4/2018. Anno 2019	1.000.000,00
			Deliberazione del Commissario Straordinario n. 106 del 03.04.2019	Progetto nell'ambito del disturbo dello spettro autistico "Strumenti e percorsi in età evolutiva finalizzati alla continuità delle cure": assegnazione delle risorse alle AASSLL	23.940,00
			Deliberazione del Commissario Straordinario n. 387 del 19.12.2019	Erogazione contributi per la modifica degli strumenti di guida e per l'adattamento dell'autoveicolo di persone disabili - L. 104/92 e L.R. 14/2008 - 3° e 4° trimestre 2018 e 4° trimestre 2019	3.117,00
			Deliberazione del Commissario Straordinario n.404 del 24.12.2019	Interventi finanziati dal Programma Area Interna Antola-Tigullio - assegnazione importi relativi alle schede salute 5.2, 5.3, 5.4	176.919,00
			Deliberazione del Commissario Straordinario n.410 del 19.12.2019	Assegnazione e liquidazione alle AASSLL liguri delle quote previste come da DGR 763 del 13/09/2019 "Rimborso spese sostenute per accertamenti medico legali sul personale scolastico ed educativo effettuati dalle AASSLL, criteri riparto e assegnazione	197.930,50
			Deliberazione del Commissario Straordinario n. 85 del 11.03.2020	Assegnazione risorse a copertura arretrati contrattuali del "Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dell'Area Sanità" Triennio 2016-2018 relativo alla dirigenza medica, sanitaria, veterinaria e delle professioni sanitarie di cui all'art. 7 del CCNQ e delle risorse previste dalla Deliberazione di Giunta regionale n. 1135/2019	1.429.249,43
			Deliberazione del Commissario Straordinario n. 85 del 11.03.2020	Assegnazione risorse a copertura arretrati contrattuali del "Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dell'Area Sanità" Triennio 2016-2018 relativo alla dirigenza medica, sanitaria, veterinaria e delle professioni sanitarie di cui all'art. 7 del CCNQ e delle risorse previste dalla Deliberazione di Giunta regionale n. 1135/2019	1.136.384,89
TOTALE		41.571,43		TOTALE	4.201.652,22
				TOTALE DEBITI V/A.Li.Sa.	4.243.223,65

Crediti / Debiti verso Aziende del SSR

 Sistema Sanitario Regione Liguria									
DOCUMENTI ATTIVI									
Tipo	Anno	Numero	Nun	Tipdoc	data scad	data liq.	For/Cli.	Descr	Importo
133	2009	1416	1	FT	30/01/2010	31/12/2009	12275	A.S.L. 1 IMPERIESE	€ 2.140,15
133	2010	358	1	FT	29/05/2010	29/04/2010	12275	A.S.L. 1 IMPERIESE	€ 1.588,77
									€ 3.728,92
DOCUMENTI PASSIVI									
Tipo	Anno	Numero	Nun	Tipdoc	data scad	data liq.	For/Cli.	Descr	Importo
LIQ	2019	389	1	AL	29/02/2020	31/12/2019	12275	A.S.L. 1 IMPERIESE	€ 5.952,38
LIQ	2019	405	1	AL	29/02/2020	31/12/2019	12275	A.S.L. 1 IMPERIESE	€ 1.013.277,56
									€ 1.019.229,94

 Sistema Sanitario Regione Liguria									
DOCUMENTI ATTIVI									
Tipo	Anno	Num	Tipdoc	data scad	data liq.	For/Cli.	Descr	Importo	
144	2019	150	FT	10/08/2019	11/06/2019	16839	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 SAVONESE	€ 300,00	
144	2019	150	FT	10/08/2019	11/06/2019	16839	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 SAVONESE	€ 2,00	
								€ 302,00	
DOCUMENTI PASSIVI									
Tipo	Anno	Num	Tipdoc	data scad	data liq.	For/Cli.	Descr	Importo	
122	2019	26872	FT	19/01/2020	31/12/2019	16839	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 SAVONESE	€ 41,32	
122	2019	29352	FT	14/02/2020	31/12/2019	16839	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 SAVONESE	€ 20,66	
LIQ	2019	390	AL	29/02/2020	31/12/2019	16839	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 SAVONESE	€ 17.857,14	
LIQ	2019	406	AL	29/02/2020	31/12/2019	16839	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 SAVONESE	€ 1.350.846,88	
								€ 1.368.766,00	

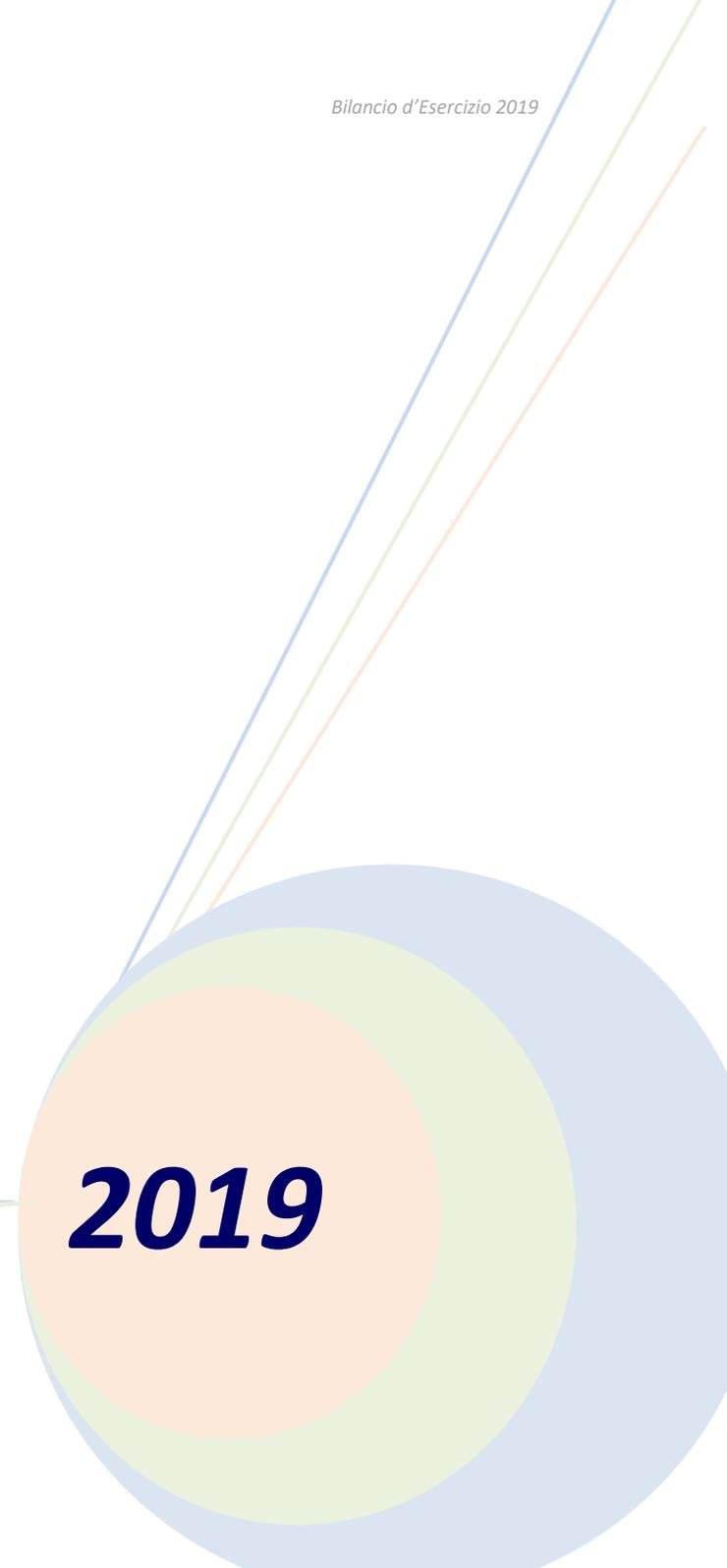
							
DOCUMENTI PASSIVI							
Tipo	Anno	Numero	Tipo	data scad	data liq.	For/Cli. Descr	Importo
111	2014	15684	FT	10/10/2014	21/08/2014	12119 AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3 GENOVESE	€ 57,00
111	2015	1936	FT	30/03/2015	11/02/2015	12119 AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3 GENOVESE	€ 54,90
122	2015	11530	FT	22/11/2015	29/12/2015	12119 AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3 GENOVESE	€ 2.376,00
122	2016	13215	FT	22/08/2016	29/06/2016	12119 AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3 GENOVESE	€ 415,16
122	2016	15363	FT	13/09/2016	02/08/2016	12119 AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3 GENOVESE	€ 105,29
LIQ	2019	391	AL	29/02/2020	31/12/2019	12119 AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3 GENOVESE	€ 53.371,43
LIQ	2019	401	AL	29/02/2020	31/12/2019	12119 AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3 GENOVESE	€ 200,00
LIQ	2019	407	AL	29/02/2020	31/12/2019	12119 AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3 GENOVESE	€ 2.832.916,11
							€ 2.889.495,89

									
DOCUMENTI ATTIVI									
Tipo	Anno	Numero	Num.liq.	Tipdoc	data scad	data liq.	For/Cli.	Descr	Importo
144	2017	45	1	FT	16/04/2017	15/02/2017	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 905,00
144	2017	45	2	FT	16/04/2017	15/02/2017	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 2,00
REV	2018	58	1	AL	01/03/2019	31/12/2018	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 220.930,67
REV	2019	70	1	AL	29/02/2020	31/12/2019	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 271.963,60
									€ 493.801,27
DOCUMENTI PASSIVI									
Tipo	Anno	Numero	Num.liq.	Tipdoc	data scad	data liq.	For/Cli.	Descr	Importo
122	2018	10949	1	FT	27/07/2018	24/07/2018	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 17.426,72
122	2018	10949	2	FT	27/07/2018	24/07/2018	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 12.559,56
122	2019	13016	1	FT	03/08/2019	31/12/2019	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 49,92
122	2019	24249	1	FT	21/12/2019	31/12/2019	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 9.753,98
122	2019	24250	1	FT	21/12/2019	31/12/2019	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 26.679,11
122	2019	24250	2	FT	21/12/2019	31/12/2019	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 1.166,16
122	2019	29994	1	FT	28/02/2020	02/01/2020	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 2.162,00
LIQ	2019	392	1	AL	29/02/2020	31/12/2019	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 41.666,67
LIQ	2019	408	1	AL	29/02/2020	31/12/2019	12277	A.S.L. 5 SPEZZINO	€ 607.136,18
									€ 718.600,30

									
DOCUMENTI ATTIVI									
Tipo	Anno	Num	Nun	Tipi	data scad	data liq.	For/Cli.	Descr	Importo
144	2019	245	1	FT	16/11/2019	17/09/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 186,58
144	2019	245	2	FT	16/11/2019	17/09/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 2,00
144	2019	245	3	FT	16/11/2019	17/09/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 8.637,15
									€ 8.825,73
DOCUMENTI PASSIVI									
Tipo	Anno	Num	Nun	Tipi	data scad	data liq.	For/Cli.	Descr	Importo
122	2016	13556	1	FT	27/08/2016	25/07/2016	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 390,77
122	2016	16550	1	FT	02/10/2016	27/09/2016	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 4.342,73
122	2017	4207	1	FT	28/04/2017	06/03/2017	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 223,40
122	2017	4450	1	FT	30/04/2017	12/05/2017	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 3.902,00
122	2017	5626	1	FT	12/05/2017	12/05/2017	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 3.883,92
122	2017	5627	1	FT	12/05/2017	12/05/2017	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 242,16
122	2017	5642	1	FT	12/05/2017	12/05/2017	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 5.885,92
122	2017	18002	1	FT	07/10/2017	25/09/2017	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 3.735,45
122	2017	21807	2	FT	08/12/2017	22/11/2017	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 258,00
122	2017	24054	1	FT	09/01/2018	27/11/2017	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 14,64
122	2017	28836	2	FT	01/03/2018	31/12/2017	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 14,64
122	2019	9260	2	FT	22/06/2019	31/12/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 2.413,80
122	2019	11610	2	FT	20/07/2019	31/12/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 120,49
122	2019	23582	1	FT	13/12/2019	31/12/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 122,59
122	2019	29271	1	FT	10/02/2020	31/12/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 61,98
122	2019	29534	1	FT	16/02/2020	31/12/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 644,40
122	2019	29670	1	FT	18/02/2020	31/12/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 84,63
122	2019	29671	1	FT	18/02/2020	31/12/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 455,72
122	2019	29672	1	FT	18/02/2020	31/12/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 13,71
122	2019	29674	1	FT	18/02/2020	31/12/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 58,56
122	2019	29820	1	FT	18/02/2020	31/12/2019	23344	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO-IST	€ 2.645,80
									€ 29.515,31

Relazione sulla Gestione del Direttore Generale

Art.10 comma 1 lett. b) d.lgs 150/2009

A decorative graphic on the right side of the page. It features three overlapping circles: a large light blue circle at the bottom, a medium light green circle in the middle, and a smaller light orange circle at the top. The year '2019' is written in bold blue text inside the orange circle. Three lines (blue, green, and orange) extend from the top of the circles towards the top right corner of the page.

2019

Indice Relazione sulla gestione del Direttore Generale

1. Presentazione della relazione	pag. 235
2. Sintesi delle informazioni di interesse per i cittadini e gli altri stakeholder esterni	pag. 236
2.1 Il contesto esterno di riferimento .	pag. 236
2.2 L'organizzazione aziendale	pag. 240
3. Obiettivi: risultati raggiunti e scostamenti	pag. 245
3.1. Albero della performance	pag. 245
3.2 Obiettivi strategici	pag. 250
3.3 Obiettivi e piani operativi	pag. 258
3.3.1. Obiettivi dei Direttori Generali	pag. 258
4. Risorse, efficienza ed economicità	pag. 265
4.1. Sintesi dell'andamento economico patrimoniale e finanziario e prospetti riclassificati	pag. 265
4.2 Conto Economico: analisi degli scostamenti consuntivo/previsione	pag. 273
4.3. Costi per livelli essenziali di assistenza ed analisi degli scostamenti	pag. 278
5. Pari opportunità e bilancio di genere	pag. 283
6. Il processo di redazione della relazione sulla performance	pag. 283
6.1. Fatti, soggetti, tempi e responsabilità	pag. 283
6.2. Punti di forza e di debolezza del ciclo della Performance	pag. 285
7. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	pag. 287
8. Proposta di copertura della perdita d'esercizio.	Pag. 288

1. Presentazione della relazione

La presente relazione è redatta, a conclusione del Ciclo di gestione della Performance 2019, ai sensi dell'art. 10, comma 1 lettera b) del Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, che prevede l'obbligo di predisporre un documento che evidenzi, a consuntivo, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse assegnate nell'anno di riferimento, con rilevazione degli eventuali scostamenti.

Il documento è stato redatto dalla Struttura Complessa Centro Direzionale di Controllo.

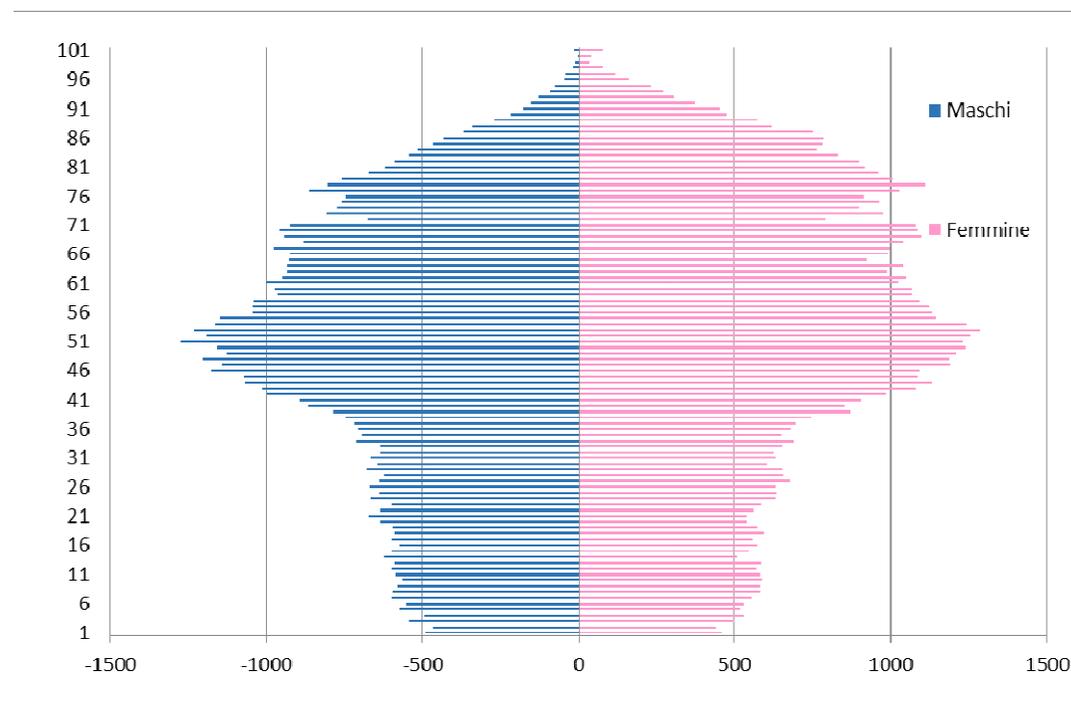
2. Sintesi delle informazioni di interesse per i cittadini e gli altri stakeholder esterni

La presente relazione sulla gestione corredata il bilancio 2019, in particolare, contiene tutte le informazioni ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2019.

2.1. Il contesto esterno di riferimento

La popolazione residente nei 30 Comuni della ASL 4 Chiavarese pari, al 31 dicembre 2018 ultimo dato disponibile, a 144.408 persone, risulta rispetto all'anno precedente in calo di circa 551 unità. Tale variazione deriva dalla parziale compensazione tra un saldo nati-morti negativo ed un minor incremento dovuto ai fenomeni migratori.

Anno	2018	%
Fascia Eta ('	Popolazione	
0 <= 14	16.241	11,25%
15 - 39	32.057	22,20%
40 - 64	53.941	37,35%
>= 65	34.325	23,77%
>=85	7.844	5,43%
Somma:	144.408	100%



Il 29,2% della popolazione, pari a 42.169 soggetti, è costituito da ultra sessantaquattrenni e in alcuni Comuni dell'entroterra tale percentuale supera il 40% dei residenti.

		Anno	2018
Des Comune R	Des Distretto	Popolazione	
PORTOFINO	Distretto Sociosanitario n° 14: Tigullio Occidentale		387
RAPALLO			29.692
SANTA MARGHERITA LIGURE			9.024
ZOAGLI			2.424
TOTALE	Distretto Sociosanitario n° 14: Tigullio Occidentale		41.527
BORZONASCA	Distretto Sociosanitario n° 15: Chiavarese		2.016
CARASCO			3.740
CHIAVARI			27.537
CICAGNA			2.441
COGORNIO			5.683
COREGLIA LIGURE			258
FAVALE DI MALVARO			459
LAVAGNA			12.566
LEIVI			2.425
LORSICA			436
MEZZANEGO			1.509
MOCONESI			2.466
NE			2.260
NEIRONE			857
ORERO			537
REZZOAGLIO			951
SAN COLOMBANO CERTENOLI			2.622
SANTO STEFANO D'AVETO			1.086
TRIBOGNA			601
TOTALE	Distretto Sociosanitario n° 15: Chiavarese		70.450
CARRO	Distretto Sociosanitario n° 16: Tigullio		527
CASARZA LIGURE			6.868
CASTIGLIONE CHIAVARESE			1.598
MAISSANA			603
MONEGLIA			2.763
SESTRI LEVANTE			18.169
VARESE LIGURE			1.903
TOTALE	Distretto Sociosanitario n° 16: Tigullio		32.431
Somma generale:			144.408

I "grandi vecchi" (ultra ottantaquattrenni) sono più del 5% della popolazione totale, pari a 7.844 individui, quasi 547 anziani in più rispetto al 2006; in alcuni Comuni raggiunge quasi il 10%. Per ogni under 15 anni ci sono quasi 3 over sessantacinquenni, con punte di 7.

Rispetto alla popolazione italiana totale, quella della ASL 4 Chiavarese si caratterizza per una numerosità più bassa delle fasce di età giovanile e della cosiddetta popolazione attiva con un indice demografico di dipendenza del 67,92% contro il 56,3% dell'Italia. Prevalente invece nettamente la componente anziana, per cui gli over 64 anni nell'ASL 4 sono quasi un terzo in più rispetto all'Italia, mentre gli over 84 nella ASL 4 sono quasi il doppio dei coetanei nazionali (5,4% contro il 3,2%).

L'andamento demografico della nostra ASL sottolinea la bassa numerosità delle nuove generazioni ed una presenza in vita delle vecchie generazioni sempre più lunga. L'immagine demografica del nostro territorio permette di intuire i fenomeni sanitari strettamente legati all'età. In una popolazione in cui la presenza degli anziani è molto forte (nel Tigullio siamo ormai oltre al 29% di ultrasessantacinquenni), assume un ruolo importante la cura delle patologie croniche e la presa in carico del cittadino non autosufficiente.

Anno	Popolazione al 31/12/2017	Indice di invecchiamento	Indice di vecchiaia	Indice di Grandi vecchi (>=85 anni)
Distretto Sociosanitario n° 14: Tigullio Occidentale	41.527	29,17%	267,03%	5,34%

Distretto Sociosanitario n° 15: Chiavarese	70.450	28,91%	251,64%	5,37%
Distretto Sociosanitario n° 16: Tigullio	32.431	29,87%	268,31%	5,68%
Somma:	144.408	29,20%	259,65%	5,43%



Il fenomeno del progressivo invecchiamento della popolazione italiana è caratterizzato da una forte differenza tra una regione e l'altra. La Liguria rimane anche nel 2018 la regione con il maggior numero di anziani ed, in essa, in Asl 4 si concentra il maggior numero di popolazione anziana, sopravanzando l'intera regione di oltre mezzo punto percentuale tra gli over 65 (28,98% contro il 28%) e gli aver 84 (5,0% contro il 4,6%). L'indice di vecchiaia" (ottenuto calcolando il rapporto tra l'ammontare della popolazione di 65 anni di età ed oltre e l'ammontare della popolazione residente con un'età compresa tra 0 e 14 anni, moltiplicato per 100), che nel 2018 raggiunge in Asl 4 un indice di 259,65: al di sopra della media del territorio ligure (252,4) e drasticamente superiore al valore medio a livello nazionale (165,3). La popolazione straniera residente è circa il 12%:

Popolazione straniera dal 2015 al 2018:

Anno 2015	11.891 ab.
Anno 2016	11.890 ab.
Anno 2017	11.563 ab.
Anno 2018	12.142 ab.

La pressione turistica.

I livelli di pressione turistica sono molto vari: nei Comuni di Portofino, Lavagna e S. Margherita Ligure si registra una pressione turistica compresa tra i 50 e i 100 turisti ogni 1.000 abitanti, seguiti da S. Stefano d'Aveto e Sestri Levante, con pressione turistica superiore a 25 turisti per 1.000 abitanti. Al terzo livello, tra 10 e 25 turisti ogni 1.000 abitanti si collocano i Comuni di Chiavari, Rapallo e Zoagli. Si pensi che Genova, con il suo elevato peso demografico, non va oltre i 6 turisti ogni 1.000 abitanti, mentre la media provinciale è inferiore ad 1. La densità turistica del Golfo del Tigullio (posti letto/ kmq.) è pari a 1.137 men-

tre la densità turistica provinciale è pari a 391. La pressione turistica i cui picchi si manifestano nei mesi estivi e nei periodi correlati alle festività, induce l'azienda a potenziare i servizi di prima assistenza e pronto soccorso. Nei mesi estivi del 2019 il P.S. di Lavagna ha registrato quasi 7.000 accessi di utenti fuori regione.

Dai dati geografici e demografici riportati, risulta evidente che l'erogazione dell'assistenza deve tener conto di alcuni fattori importantissimi: il superamento delle barriere territoriali, il progressivo marcato invecchiamento della popolazione, la presenza di popolazione residente straniera e la forte pressione turistica soprattutto nei Comuni costieri.

Il marcato fenomeno di transazione demografica determina effetti sulla salute della popolazione che, diventando più anziana, tende a manifestare una più marcata presenza di patologie cronico degenerative, dove il concetto di "causa" viene sostituito da "rischio" e quello di "guarigione con restitutio ad integrum" viene sostituito da "guarigione con disabilità residua".

2.2 L'organizzazione aziendale

L'Azienda Sanitaria Locale n° 4 "Chiavarese" è un'azienda con personalità giuridica pubblica ed autonomia imprenditoriale che provvede ad assicurare la promozione della salute, la prevenzione, la riabilitazione, la diagnosi e la cura delle malattie, in condizioni di uniformità nel proprio ambito territoriale, tramite l'impiego razionale delle risorse disponibili. L'Azienda è articolata secondo i seguenti principi:

IL DISTRETTO SOCIOSANITARIO

Rappresenta l'articolazione territoriale dell'Azienda, alla cui missione contribuisce assicurando alla popolazione residente la disponibilità e l'accesso ai servizi e alle prestazioni di tipo sanitario e di tipo sociale ad elevata integrazione sanitaria.

Il distretto assicura inoltre agli Enti Locali un supporto tecnico nel processo di individuazione dei bisogni e nella realizzazione delle attività di promozione della salute. L'ASL 4 'Chiavarese' si articola in 3 distretti Sociosanitari:

- Distretto Sociosanitario n. 14 - Tigullio Occidentale comprendente gli ambiti territoriali sociali di S. Margherita Ligure (Portofino) e di Rapallo.
- Distretto Sociosanitario n. 15 - Chiavarese comprendente gli ambiti territoriali sociali di Cicagna (Coreglia Ligure, Favale di Malvaro, Lorsica, Miconesi, Neirone, Orero, Tribogna), di Borzonasca (Mezzanego, Rezzoaglio, S. Stefano d'Aveto), di Chiavari (Carasco, Leivi, S. Colombano Certenoli) e di Lavagna (Cogorno, Ne).
- Distretto Sociosanitario n. 16 - Tigullio comprendente gli ambiti territoriali sociali di Sestri Levante (Casarza Ligure, Castiglione Chiavarese, Moneglia) e di Varese Ligure (Carro, Maissana).

IL PRESIDIO OSPEDALIERO UNICO

Rappresenta l'articolazione organizzativa dell'Azienda deputata alla produzione di prestazioni specialistiche di ricovero o di tipo ambulatoriale, destinate a persone affette da condizioni patologiche - mediche e chirurgiche - in fase acuta e post acuta che, per gravità e **complessità** non possono essere assistite, in modo ugualmente efficace ed efficiente, nell'ambito dei servizi territoriali.

Garantisce altresì la dimissione protetta, attraverso percorsi di integrazione tra ospedale e territorio anche con l'affidamento dei ricoverati ai servizi territoriali, residenziali e semiresidenziali e alle cure domiciliari. L'assistenza ospedaliera è erogata dall'unico presidio ospedaliero, denominato 'Ospedale del Tigullio', che comprende i Poli di Sestri Levante, Lavagna, Rapallo. Il presidio ospedaliero prevede la Direzione Medica e la Direzione Amministrativa che concorrono, secondo le rispettive competenze, al conseguimento degli obiettivi fissati dalla Direzione Aziendale.

ORGANIZZAZIONE DIPARTIMENTALE

Il dipartimento è un modello organizzativo costituito da strutture semplici e complesse e da funzioni professionali che perseguono comuni finalità e sono pertanto tra loro interdipendenti. I Dipartimenti assicurano:

- la produzione di prestazioni e servizi assistenziali, centrati sul bisogno della persona e caratterizzati da elevati livelli di appropriatezza, efficacia, qualità tecnica ed umanizzazione, e l'organizzazione e la gestione efficiente delle risorse assegnate;
- garantisce, nel rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed equità, la gestione globale del caso clinico e degli aspetti socio-sanitari correlati, attraverso la definizione e l'applicazione di linee-guida, il coordinamento e l'integrazione tra le varie fasi assistenziali e i diversi professionisti;
- migliora l'efficacia della didattica e promuove il mantenimento e lo sviluppo delle conoscenze e competenze tecniche e professionali che a vario titolo e livello di responsabilità operano all'interno del Dipartimento, attraverso la programmazione, la formazione, l'aggiornamento e l'attività di ricerca.

STRUTTURE ORGANIZZATIVE

Sono articolazioni dell'Azienda nell'ambito delle quali sono aggregate competenze professionali e risorse umane, tecnologiche e strutturali. Le strutture organizzative si distinguono in Semplici e Complesse.

Di seguito la tabella riepilogativa dei posti letto ospedalieri per regime di ricovero che la Asl 4 mette a disposizione dei cittadini nei propri Poli Ospedalieri:

			dic-2019		
	Unita operativa		p.letto degenza ordinaria	p.letto day- hospital	p.letto day- surgery
Lavagna	0802	SC CARDIOLOGIA	9		2
Lavagna	0901	SC CHIRURGIA GENERALE	27		1
Lavagna	9805	DAY SURGERY MULTIDISC. LAVAGNA			1
Lavagna	1901	SSD DIABETOLOGIA		2	
Lavagna	2601	SC MEDICINA GENERALE	26	1	
Lavagna	2604	SS AREA CRITICA	9		
Lavagna	2606	AREA DI CRISI LAVAGNA	3		
Lavagna	3101	NIDO	12		
Lavagna	3201	SC NEUROLOGIA	22	1	
Lavagna	3603	SSD TRAUMATOLOGIA D'URGENZA	12		
Lavagna	3701	SC OSTETRICA E GINECOLOGIA	18	1	1
Lavagna	3801	OTORINOLARINGOIATRIA LAVAGNA	4		
Lavagna	3901	SC PEDIATRIA	4	1	
Lavagna	4001	SC PSICHIATRIA	14		
Lavagna	4003	SSD DAY HOSP. DIPART.LE - SAL. MEN. E DIPENDENZE		2	
Lavagna	4304	UROLOGIA ORDINARIO (LAVAGNA)	18		

			dic-2019		
	Unita operativa		p.letto degenza ordinaria	p.letto day- hospital	p.letto day- surgery
Lavagna	4901	SS TERAPIA INTENSIVA	8		
Lavagna	5001	UNITA' CORONARICA	8		
Lavagna	5610	SS RIABILITAZIONE PSICHIATRICA	2		
Lavagna	6003	SS CURE INTERMEDIE LAVAGNA	4		
Lavagna	OB01	SS OSSERVAZIONE BREVE INTENSIVA	8		
Sestri Levante	0902	SC CHIRURGIA GENERALE			
Sestri Levante	0905	SSD DAY SURGERY			
Sestri Levante	0908	SSD DEGENZA CHIRURGICA BREVE			
Sestri Levante	2602	SC MEDICINA GENERALE	31		
Sestri Levante	2603	AREA DI CRISI 2 SESTRI LEVANTE	4		
Sestri Levante	4301	SC UROLOGIA			
Sestri Levante	5602	SC RIABILITAZIONE INTENSIVA	10	2	
Sestri Levante	5603	SS RIABILITAZIONE RESPIRATORIA	4		
Sestri Levante	6002	SS CURE INTERMEDIE	18		
Sestri Levante	6401	SSD ONCOLOGIA		8	
Sestri Levante	6801	SS PNEUMOLOGIA		1	1
Sestri Levante	7501	NEURORIABILITAZIONE	4		
Sestri Levante	9802	DAY SURGERY MULTID. SESTRI L.			2
Rapallo	0203	SS DAY HOSPITAL INTEGRATO RAPALLO		4	

			dic-2019		
	Unita operativa		p.letto degenza ordinaria	p.letto day- hospital	p.letto day- surgery
Rapallo	0803	SSD CARDIOLOGIA 2 RAPALLO	9		1
Rapallo	0910	WEEK SURGERY RAPALLO	8		
Rapallo	2605	SC MEDICINA GENERALE	24		
Rapallo	2607	AREA DI CRISI RAPALLO	4		
Rapallo	3402	SC OCULISTICA RAPALLO			1
Rapallo	3604	SC ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	20		10
Rapallo	5606	SSD CARD.2 RIABILITATIVA RAPALLO	2	2	
Rapallo	5608	SS RIABILITAZIONE INTENSIVA RAPALLO	14		
Rapallo	6001	SS CURE INTERMEDIE	14		
Rapallo	9801	DAY SURGERY MULTIDISCIPL. RAP.			4
		TOTALE	374	25	24

3. Obiettivi: Risultati raggiunti e scostamenti

3.1 Albero delle performance

L'attività svolta dall'A.S.L. 4 Chiavarese durante l'esercizio 2019 è stata prevalentemente orientata a raggiungere gli obiettivi gestionali, di salute e assistenziali indicati dalle delibere di A.Li.Sa. n. 7 dell'11/01/2019 ad oggetto "Indirizzi operativi per le attività sanitarie e sociosanitarie per l'anno 2019, e di giunta regionale n. 22 del 18/01/2019 riguardante l'assegnazione degli obiettivi ai Direttori Generali delle ASL, dell'IRCSS AOU San Martino, agli Enti erogatori pubblici o equiparati del SSR per il 2019. Tali obiettivi sono stati individuati e delineati, nel primo documento, come indirizzi operativi per l'anno 2019 per le aziende del S.S.R. ligure anche in relazione al processo di ridefinizione del sistema socio sanitario avviato, definendo i risultati attesi a livello complessivo del sistema. Il secondo documento invece individua specifici obiettivi, indicatori e target di riferimento per i direttori delle AA.SS.LL. anche in base alle disposizioni del D. Lgs. 30.12.92, n. 502 e s.m.i.

La tabella successiva riporta il dettaglio degli obiettivi assegnati ai direttori generali e la loro quantificazione per l'anno oggetto di analisi; al termine sono dettagliati gli interventi attuati ed i risultati conseguiti:

Nr	Obiettivi 2019	Indicatore/sub obiettivo	TARGET 2019	Documento o flusso informativo utilizzato per la valutazione dell'obiettivo	Destinatari	Peso Asl
AREA ECONOMICA						
1	Rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori previsti dalla legislazione vigente.	Tempi di pagamento dei fornitori come previsto dalla DGR n. 121 del 22/02/2019.	La quota dell'indennità di risultato: a) non è riconosciuta qualora l'ente sanitario registri ritardi superiori a sessanta giorni oppure in caso di mancata riduzione di almeno il 10 per cento del debito commerciale residuo; b) è riconosciuta per la metà qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra trentuno e sessanta giorni; c) è riconosciuta per il 75 per cento qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra undici e trenta giorni; d) è riconosciuta per il 90 per cento qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra uno e dieci giorni.		Asl, Irccs ed Enti Ospedalieri	30%

Nr	Obiettivi 2019	Indicatore/sub obiettivo	TARGET 2019	Documento o flusso informativo utilizzato per la valutazione dell'obiettivo	Destinatari	Peso Asl
2	Rispetto del livello dei costi del personale e compilazione delle schede correlate alla definizione degli standard di personale	Livello dei costi del personale da conto economico (CE) come definito dalla DGR di approvazione dei fabbisogni di personale.	Non superamento del tetto di spesa individuato dalla DGR di approvazione dei fabbisogni di personale	Modello di conto economico (CE)	Asl, Irccs ed Enti Ospedalieri	40%
AREA PREVENZIONE						
3	Copertura vaccinale pneumococco ed herpes zoster	% copertura vaccinale pneumococco ed herpes zoster nei 65enni (coorte 1954)	% adesione pneumococco \geq 75% e % di adesione herpes zoster \geq 35%	Flusso standard (Debito informativo verso Regione e Ministero)	Asl	Asl 1, 2 e 3 (2,5%) - Asl 4 ed Asl 5 (5%)
AREA OSPEDALIERA						
4	Miglioramento delle performance delle prestazioni ospedaliere con riferimento agli ambiti di competenza dei primi DIAR attivati (Emergenza Urgenza, Cardiovascolare, Neuroscienze, Oncoema-tologico e Chirurgico).	Incremento dell'attività erogata e/o riduzione di valori di mobilità passiva	Dettagliati nelle schede di budget che verranno definite successivamente.	Datawarehouse	Asl, Irccs ed Enti Ospedalieri	20%
AREA SPECIALISTICA CUP-LISTE ATTESA						
5	CUP di primo e secondo livello (delibera di A.Li.Sa. n. 255/18): Incremento delle prestazioni prenotabili at-	Numero prestazioni erogate che sono state prenotate tramite CUP/ numero prestazioni ero-	Valore target dell'indicatore Asl 1: 60%, Asl 2: 70%, Asl 3: 70%, Asl 4: 80%,	Flusso specialistica e flusso prenotazioni proveniente da Cup	Asl, San Martino ed Enti Ospedalieri	7,50%

Nr	Obiettivi 2019	Indicatore/sub obiettivo	TARGET 2019	Documento o flusso informativo utilizzato per la valutazione dell'obiettivo	Destinatari	Peso Asl
	traverso il CUP	gate.	Asl 5: 60%, San Martino: 50%, Galliera: 65%, Evangelico: 82%			
6	Potenziamento delle performance delle prestazioni in termini di riduzione delle liste d'attesa	Rispetto dei tempi di attesa per le classi di priorità B e D	Per tutte le prestazioni oggetto di monitoraggio il rispetto dei tempi di attesa per almeno il 90%.	Flusso specialistica della	Asl, Irccs ed Enti Ospedalieri	7,50%
AREA SOCIOSANITARIA						
7	Implementazione adesione da parte degli MMG al progetto cronicità	Numero medici che hanno sviluppato almeno un piano di assistenza individuale/numero medici complessivi	Incremento del 10 % rispetto al dato rilevato nel 2018.	Ricetta rossa con prescrizione "adesione al PAI"	Asl	10%
8	Potenziamento della presa in carico in cure palliative domiciliari ad alta intensità	Incremento del numero di PIC (presa in carico) in cure palliative domiciliari con CIA (coefficiente intensità assistenza). $\geq 0,50$	Incremento del 10% delle PIC (presa in carico) con CIA (coefficiente intensità assistenza). $\geq 0,50$		Asl 4	5%
AREA FARMACEUTICA						

Nr	Obiettivi 2019	Indicatore/sub obiettivo	TARGET 2019	Documento o flusso informativo utilizzato per la valutazione dell'obiettivo	Destinatari	Peso Asl
9	Consolidare la qualità dei dati dei consumi dei farmaci e dei dispositivi medici trasmessi dalle aziende sanitarie ad Alisa al fine di poter efficacemente attuare attività di programmazione, monitoraggio, controllo e miglioramento e per garantire gli adempimenti LEA C14-C15	1) Corrispondenza flussi dei consumi dei farmaci e dispositivi medici con voce di acquisto (CE): verifica trimestrale	1) Corrispondenza al 100% o riconciliazione	Flussi NSIS, Datawarehouse e CE	Asl, Irccs ed Enti Ospedalieri	5%
		2) Corrispondenza flusso tracciabilità con flusso consumi farmaci (flusso diretta + flusso ospedaliera): verifica mensile	2) Corrispondenza al 100% o riconciliazione			
		3) Completezza e rispetto della tempistica nell'invio dei dati richiesti	3) Aderenza al 100%			

3.2 Obiettivi Strategici

L'Asl 4 ha contenuto la spesa entro il tetto complessivo richiesto nel rispetto dei risultati di salute e di assistenza.

Il CE consuntivo 2019 presenta un livello di costi a carico del Bilancio Regionale (al netto di oneri per Villa. Azzurra, della mobilità passiva e degli oneri per autoassicurazione) pari a 225,4 milioni di euro. Tale risultato è meglio dettagliato al punto 4 della presente relazione.

Per quanto riguarda il livello totale dei costi aziendali si segnala inoltre che nel 2019 tra i costi direttamente da scomputarsi ai fini della verifica dell'obiettivo assegnato, (oltre alla mobilità, accreditati, accantonamenti su provvedimenti finalizzati regionali) figurano anche le seguenti quote:

- 0,3 milioni per emergenza Portofino;

- 0,3 milioni di mancato utilizzo di fondo per manutenzione attrezzature, deliberatamente conservato per il difficile anno 2020;

- 0,25 milioni per accantonamenti rilevati a consolidamento dello Stato Patrimoniale aziendale da utilizzarsi negli esercizi futuri, conservando quote di risorse per il territorio.

- 1,1 milioni di rinnovi contrattuali di competenza 2019- dirigenza medica;

Al netto di tali partite il livello complessivo dei costi a diretta gestione ammontante a 225,4 milioni si riduce a 223,4 milioni con uno scostamento dello 0,6% rispetto al budget, dovuto al maggior consumo di farmaci e dispositivi rispetto alle attese, in prevalenza innovativi, con ciò profilando un obiettivo sostanzialmente raggiunto anche sotto questo aspetto. In ogni caso rispetto ai target desunti dal bilancio di previsione le indicazioni di Alisa e la Delibera di Giunta Regionale autorizzando la perdita hanno aggiornato gli obiettivi economici.

Risorse Umane

Il costo aggregato del personale 2019 (dipendenti, borse di studio, medicina dei servizi, prestazioni aggiuntive ed altri) è stato pari a €. 93.895.949,97 in linea con il budget inserito nelle autorizzazioni di bilancio di previsione 2019 (aut. 29, 21, 31, 204, 400, il limite di spesa non comprende eventuali importi dovuti al contratto della dirigenza sanitaria) per €. 93.934.000 .

Farmaceutica territoriale convenzionata

Il vincolo di bilancio poneva un tetto di €. 18.030 mila euro alla spesa farmaceutica territoriale convenzionata. Asl 4 Chiavarese nel 2019 ha sostenuto costi per €. 18.259 mila euro, raggiungendo una spesa media pro capite pesata di €. 100,38 in linea con il livello medio regionale.

Assistenza Protesica

L'obiettivo 2019 per l'assistenza protesica e integrativa da privato era il mantenimento del livello di spesa ottenuto nell'anno precedente:

Dato Consuntivo 2013: €. 3.434.000

Dato Consuntivo 2014: €. 3.264.000

Dato Consuntivo 2015: €. 3.254.000

Dato Consuntivo 2016: €. 2.792.000

Dato Consuntivo 2017: €. 2.797.000

Dato Consuntivo 2018: €. 2.765.000

Dato Consuntivo 2019: €. 2.680.000

(In diminuzione rispetto al livello di spesa dell'anno precedente).

In base ai dati sopra esposti l'obiettivo risulta pienamente realizzato.

Trasporti sanitari ordinari programmati e emergenza

L'Asl 4 nel corso del 2019 ha aumentato la spesa complessiva di circa €. 40.146 (pari al + 1,30%) rispetto al 2018; in parte tale incremento è dovuto all'aumento dei trasporti ospedalieri, per dialisi e del sistema di Emergenza / 118 non governabili da parte dell'azienda.

SPESA TRASPORTI SANITARI										
Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Diff. 2019 - 2018	Diff. %
TRASPORTI PROGRAMMATI	€ 642.677	€ 554.913	€ 599.237	€ 589.658	€ 623.981	€ 613.158	€ 690.524	€ 687.741	- € 2.783	- % 0,40
REPARTI OSPEDALIERI	€ 267.573	€ 252.002	€ 257.307	€ 265.917	€ 272.234	€ 286.464	€ 280.488	€ 288.907	+ € 8.419	+ % 3,00
R.S.A. + HOSPICE	€ 20.271	€ 18.941	€ 21.991	€ 23.439	€ 20.387	€ 21.131	€ 16.784	€ 11.680	- € 5.104	- % 30,41
PRESIDI SANITARI							€ 110.576	€ 112.565	+ € 1.989	+ % 1,80
TRASPORTI PER DIALISI	€ 442.346	€ 394.131	€ 409.099	€ 373.554	€ 397.103	€ 389.241	€ 461.108	€ 491.900	+ € 30.792	+ % 6,68
PRONTO SOCCORSO	€ 270.505	€ 250.550	€ 242.307	€ 234.042	€ 234.625	€ 231.383	€ 227.052	€ 225.415	- € 1.637	- % 0,72
EMERGENZA (Automed. + 118)	€ 1.252.306	€ 1.282.305	€ 1.250.700	€ 1.265.170	€ 1.262.871	€ 1.316.045	€ 1.309.952	€ 1.318.422	+ € 8.470	+ % 0,65
TOTALE	€ 2.895.678	€ 2.752.842	€ 2.780.642	€ 2.751.780	€ 2.811.201	€ 2.857.422	€ 3.096.484	€ 3.136.630	+ € 40.146	+ % 1,30

Tempi di attesa delle prestazioni di specialistica ambulatoriale monitorate da Regione Liguria nell'anno 2019.

Le liste di attesa rappresentano un fenomeno percepito dai cittadini come una forte criticità, in quanto compromette l'accessibilità e la fruibilità delle prestazioni da erogare. Pertanto, l'abbattimento dei tempi di attesa e l'erogazione dei servizi entro tempi appropriati è stato assunto dalla Direzione Strategica quale obiettivo prioritario. Ricordiamo che l'ASL4 registra una significativa presenza di anziani: quasi il 30% ha più di 65 anni e, tra questi, più del 5% supera gli 85 anni. Altro fattore non trascurabile è l'incremento di popolazione nel corso dei mesi estivi: i comuni costieri di Portofino, Lavagna e Santa Margherita, registrano un incremento di presenze calcolato tra i 100 e i 50 turisti ogni 1.000 abitanti; per Zoagli, Rapallo e Sestri Levante il rapporto è di più di 25 turisti ogni 1.000 abitanti.

Particolarmente impegnativo è quindi lo sforzo messo in campo per l'abbattimento dei tempi di attesa, ideato dalla Direzione Strategica che, rilevate alcune criticità relative ai tempi di attesa, ha attivato le seguenti iniziative:

- **Sensibilizzazione dei cittadini:** campagna di comunicazione, sull'importanza di rispettare o disdire per tempo gli appuntamenti prenotati al fine di consentire ad altre persone l'accesso alle prestazioni, evitare lo spreco delle risorse e, non ultimo, ottimizzare il lavoro dei professionisti.
- **Recall telefonico:** una settimana prima della visita o dell'esame viene effettuata una chiamata al cittadino per ricordargli la prestazione prenotata e chiederne conferma o disdetta; gli appuntamenti disdetti rientrano in tal modo nella disponibilità di altri cittadini. Tale strumento è stato esteso a ben 73 agende di prenotazione, con riferimento alle specialità più richieste e con estensione anche alle prestazioni programmabili (priorità "P").
- **Numero verde:** a novembre 2016 attivazione presso l'URP del numero verde 800185088 dedicato alle segnalazioni dei cittadini che ritengano non conforme il tempo di attesa della loro prenotazione.
- **Sistema Agende Dinamiche:** attivazione di un sistema informatico che consente di rendere disponibili, e quindi prenotabili, gli appuntamenti originariamente riservati a priorità B - D non utilizzati; tali agende vengono aggiornate ogni notte.

Nell'anno-2019 l'Azienda ha continuato a svolgere una significativa attività organizzativa e di implementazione dell'offerta per il contenimento dei tempi di attesa con il conseguimento di importanti risultati che hanno assicurato il rispetto dei livelli di garanzia definiti a livello nazionale. Nel mese di agosto è stato redatto il nuovo Piano Attuativo Aziendale per il Governo dei tempi di attesa (PLTA) (deliberazioni n° 579 del 09/08/2019 e n°632 del 18/09/2019).

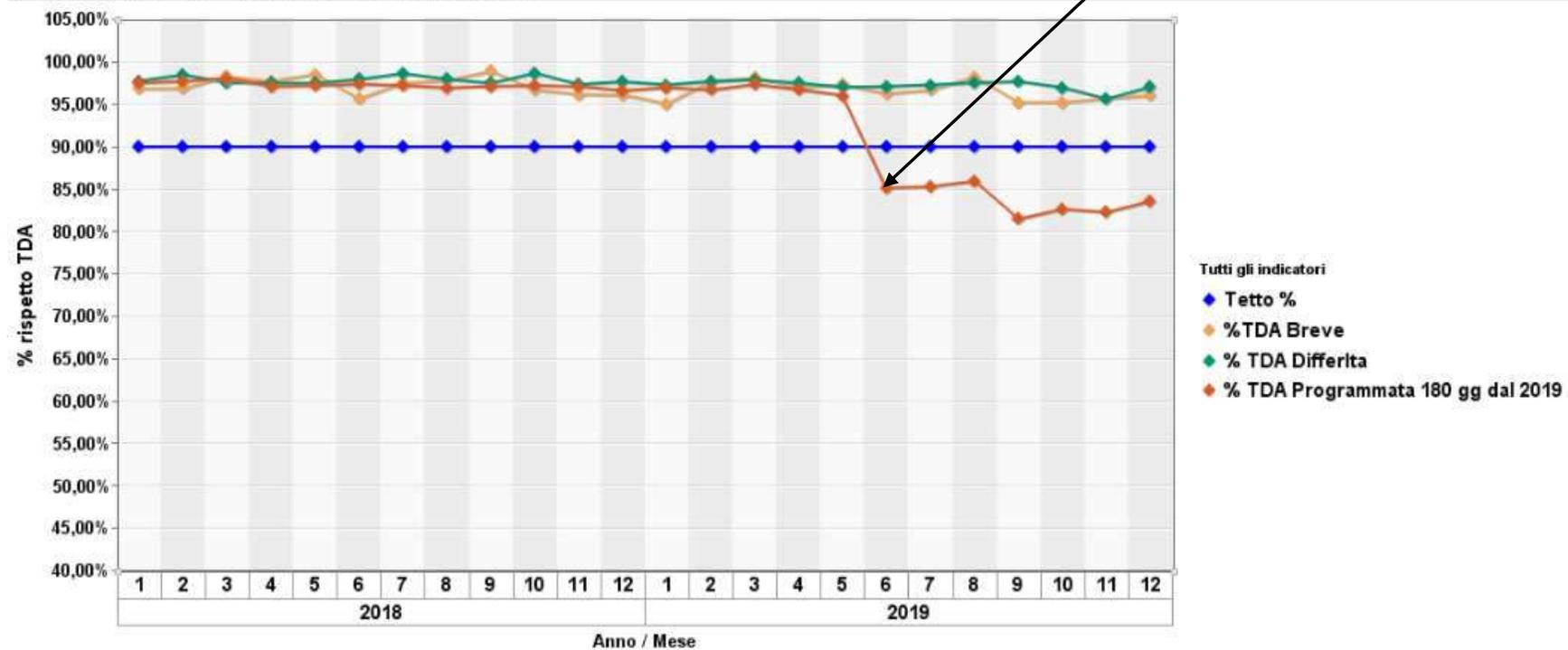
In particolare nelle successive tabelle si riportano i report relativi all'anno 2019.

	PROGRAMMATA	%	DIFFERITA	%	BREVE	%	Somma:
NO	2.782	3,67%	497	2,86%	311	3,54%	3.590
SI	73.054	96,33%	16.869	97,14%	8.477	96,46%	98.400
Somma:	75.836	100,00%	17.366	100,00%	8.788	100,00%	101.990

	PROGRAMMATA 180 GG	%
NO	8.011	10,56%
SI	67.825	89,44%
Somma:	75.836	100,00%

Il PRGLA ha modificato dal mese di giugno 2019 i tempi di garanzia delle "P" da 365 a 180 gg. Fino al 31/12/2019.

TDA Prestazioni Specialistica Monitoraggio



Nella prima metà dell'anno 2019, con un'importante azione di investimento tecnologico e formativo, ASL 4 è entrata a far parte del Centro Unificato di Prenotazioni Sanitarie (Numero Verde 800.098.54), con la quale si è conseguita la possibilità, per gli assistiti di Asl4, di prenotare prestazioni sanitarie in tutte le strutture del Servizio sanitario regionale, pubbliche, private accreditate contrattualizzate, ma anche annullare o spostare un appuntamento con un'unica chiamata gratuita.

E' stato, inoltre, attuato quanto definito dalla deliberazione di A.Li.Sa n. 185 del 12/06/2019 circa la gestione delle agende e la loro regolamentazione.

3.3 Obiettivi e piani operativi.

3.3.1 Obiettivi dei Direttori Generali.

1. Rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori previsti dalla legislazione vigente.

Per quanto riguarda il rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori previsti dalla legislazione vigente l'anno 2019 ha mostrato una performance complessivamente annua particolarmente positiva. L'indicatore medio ponderato annuo di tempestività dei pagamenti mostra un anticipo sul tempo medio di legge di 60 giorni pari a -24,8 giorni, ovvero un tempo medio di pagamento ponderato sui valori delle liquidazioni pari a 35,2 giorni.

L'indicatore di tempestività è stato calcolato e pubblicato sul sito Amministrazione trasparente per tutti i trimestri 2019 e per l'esercizio intero.

Una conferma della brillante performance del 2019 è la statistica, seppur calcolata con parametri diversi (OSO) e limitatamente ai prodotti di filiera, pubblicata da Assobiomedica sul proprio sito, secondo la quale Asl4 è risultata l'azienda del S.S.R. con miglior performance di pagamento ai fornitori su scala nazionale, sia per il mese di dicembre, sia per la media aritmetica annua dei dati mensili progressivamente pubblicati.

2. Rispetto del livello dei costi del personale.

Risultato allineato all'obiettivo. Infatti l'obiettivo assegnato da Regione Liguria con DGR n. 704/2019 relativamente a costo del personale e ad altre voci ad esso assimilato, è stato pari a €. 95.285.000. Il CE consuntivo 2019 ha chiuso a €. 94.654.000 .

Rispetto del livello dei costi del personale nei limiti stabiliti da DGR di approvazione dei fabbisogni del personale			
CODICE RIGO CE	VOCE MODELLO CE	LIMITE DGR 704 del 2/8/2019	Dati CE consuntivo 2019
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	1.402	1.315
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	191	463
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	464	521
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	152	424
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	412	307
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	375	458
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	293	308
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		
BA2080	Totale Costo del personale	91.996	90.858
	Totale Costo del personale	95.285	94.654

3. Copertura vaccinale pneumococco ed herpes zoster.

L'obiettivo prevedeva una percentuale di copertura vaccinale pneumococco ed herpes zoster nei 65enni (coorte 1954) del 75% per l'adesione del pneumococco e del 35% per l'adesione dell'herpes zoster. I risultati per il 2019 sono stati i seguenti:

- % adesione pneumo-cocco 40%
- % di adesione herpes zoster 33,7%

4. **Miglioramento delle performance delle prestazioni ospedaliere con riferimento agli ambiti di competenza dei primi DIAR attivati (Emergenza Urgenza, Cardiovascolare, Neuroscienze, Oncoematologico e Chirurgico).**

ASL 4 - CALCOLO REMUNERAZIONE ORIENTATA 2019					
	Anno	2019		2018	
REMUNERAZIONE ORIENTATA RICOVERI	DIFF. IMPORTO	Nr.SDO	Imp. SDO	Nr.SDO	Imp. SDO
	2019 - 2018				
Prot. Anca e Ginoc.	-77.657 €	349	€ 3.121.193	355	€ 3.198.850
Interventi Cardiovascolari	+88.137 €	425	€ 2.895.058	413	€ 2.806.921
Interv. Rene e Vie Urinarie e Neoplasie Rene e Vie Urinarie	-55.660 €	522	€ 1.594.201	494	€ 1.649.861
Malattie Deg. del Sistema Nervoso, Sclerosi Multipla	+13.587 €	186	€ 995.763	173	€ 982.176
Interv. Utero e Genitale femminile	+6.646 €	355	€ 724.942	357	€ 718.296
Int. Crasso, Retto	+191.986 €	90	€ 659.186	67	€ 467.200
Linfoma, Leucemie, Sindr. Mieloprolifer.	+158.901 €	105	€ 572.809	89	€ 413.908
Otorinolaringoiatria	+203.873 €	312	€ 572.583	209	€ 368.710
Oculistica	+55.132 €	138	€ 213.462	101	€ 158.330
Somma:	+584.945 €	2.482	€ 11.349.197	2.258	€ 10.764.252
Incrementi produzione strategica ricoveri 2019	+584.945 €				
Incrementi prod. spec. amb. finalizzati alla riduzione delle liste di attesa 2019	+171.942 €				
INCREMENTO REMUNERAZIONE ORIENTATA CONS.2019	+756.887 €			260	

5.

L'obiettivo richiesto prevedeva complessivamente un incremento della remunerazione con un tetto massimo di produzione per l'anno 2019, pari a € 1.475.000.

Dall'analisi dei report si evince un volume di prestazioni complessive pari ad € 756.887 (l'obiettivo si ritiene raggiunto in quanto il valore risulta compreso all'interno del tetto massimo di incremento previsto – ancora più tenuto conto della esplicitazione, nel seguito riportata, relativa ai DRG 497, 498, 546 erroneamente attribuiti).

Per quanto riguarda le singole aree di produzione si riportano, nel seguito, i dati di dettaglio:

Area cardiovascolare:

DRG 518,555, 556, 557, 558: aumento produzione rispetto al 2018 di € +88.137;

Area Chirurgica oncologica:

- DRG 146, 147, 149: aumento di produzione rispetto al 2018 di € 191.986;
- DRG 303-315-318, 319: riduzione di produzione rispetto al 2018 di € 55.660. Per quanto riguarda tale produzione correlata all'attività chirurgica urologica (DRG 303-315-318, 319) occorre ricordare che il reparto di urologia è stato oggetto di interventi importanti di riorganizzazione con trasferimento dall'ospedale di Sestri Levante, nel mese di marzo 2019, all'ospedale di Lavagna, per il necessario efficientamento dei percorsi intraospedalieri.

Questo ha comportato la sospensione dell'attività programmata per un breve periodo e la necessità di riorganizzare le sedute operatorie in funzione della nuova allocazione e differente organizzazione delle sale operatorie sulle quali insistono più specialità chirurgiche.

E' presumibile che una certa contrazione dell'attività chirurgica sia stata imputata a questi motivi

- DRG 354-360; 363-365: aumento di produzione rispetto al 2018 di € 6.646;

- DRG 401-408; 473; 492; 539-540: aumento di produzione rispetto al 2018 di € 158.901;
- DRG 544-545: riduzione di produzione rispetto al 2018 di € 77.657; l'attività interventistica correlata alla protesica ortopedica è un problema conosciuto in Asl 4 che trova le sue radici in più cofattori: innanzitutto nel territorio operano molti libero professionisti attrattivi che favoriscono la fuga verso realtà private di altre regioni, i criteri di selezione per l'indicazione all'intervento di protesi d'anca, sono spesso diversi fra i vari ortopedici pubblici e privati, infine l'obiettivo assegnato, per quanto correlato al contenimento delle fughe, è risultato anche in sede preliminare troppo sfidante per le risorse che Asl ha potuto mettere in campo, nonché per l'assenza di domanda (come rilevabile dall'esiguità della lista d'attesa), nonostante l'impegno profuso per cercare di raggiungerlo.

Area Neuroscienze:

- DRG 12, 13, 497, 498, 546: aumento di produzione rispetto al 2018 di € 13.587;

Per quanto concerne i DRG: 497, 498, 546 corre l'obbligo di precisare che l'attività chirurgica attinente ai DRG in questione non è mai partita in ASL 4, infatti, per quanto riguarda la chirurgia vertebrale la possibilità di iniziare tale attività in ASL 4 è stata sospesa dalle disposizioni regionali che hanno fatto afferire e concentrare tale patologia in altra sede.

Area Oculistica:

- DRG: 36-38; 40-42: aumento di produzione rispetto al 2018 di € 55.132;

Area Otorinolaringoiatria:

- DRG 49-63: aumento di produzione rispetto al 2018 di € 203.873;

Attività ambulatoriale - con distribuzione per branca finalizzata alla riduzione delle liste di attesa e al recupero della mobilità passiva con un tetto massimo di € 505.000. Per quanto riguarda le liste di attesa ASL 4 nel corso dell'anno 2019 ha erogato le prestazioni ambulatoriali con il seguente rispetto dei TDA: B: 96,33%, D: 97,14% P a 180 gg: 89,44% e con un incremento di produzione di € 195.551, ricompreso nel tetto massimo assegnato.

6. CUP di primo e secondo livello (delibera di A.Li.Sa. n. 255/18): Incremento delle prestazioni prenotabili attraverso il CUP.

L'obiettivo fissato da Regione Liguria era di raggiungere l'80% del numero di prestazioni erogate prenotate tramite CUP in rapporto al numero di prestazioni complessivamente erogate. Nel 2019 la è stata raggiunta la percentuale dell'88%.

7. Potenziamento delle performance delle prestazioni in termini di riduzione delle liste d'attesa.

L'obiettivo sui tempi di attesa per le classi di priorità B e D prevedeva per tutte le prestazioni oggetto di monitoraggio il rispetto dei tempi di attesa per almeno il 90%. I risultati raggiunti nel 2019 sono stati i seguenti:

	DIFFERITA	%	BREVE	%
NO	497	2,86%	311	3,54%
SI	16.869	97,14%	8.477	96,46%
Somma:	17.366	100,00%	8.788	100,00%

8. Implementazione adesione da parte degli MMG al progetto cronicità.

Dagli ultimi aggiornamenti disponibili, al 4-12-2019 risulta 1 MMG aderente ai PAI in più rispetto all'anno precedente (tot. 30 MMG aderenti) mentre al 31-12-2019 risultano in totale 9 MMG aderenti. Si fa tuttavia presente che le indicazioni per il 2019 sono partite a settembre, che la giornata dedicata all'applicazione operativa del programma di gestione dei PAI è stata il 3-12-2019 e che i PAI già inseriti nel 2018 andavano rinnovati.

9. Potenziamento della presa in carico in cure palliative domiciliari ad alta intensità.

Dai dati provvisori forniti da Liguria Digitale le PIC (Prese in Carico) con CIA (coefficiente di intensità assistenziale) $\geq 0,50$ sono state incrementate rispetto al 2018 di 6 unità pari a + 6,19%.

10. Consolidare la qualità dei dati dei consumi dei farmaci e dei dispositivi medici trasmessi dalle aziende sanitarie ad Alisa al fine di poter efficacemente attuare attività di programmazione, monitoraggio, controllo e miglioramento e per garantire gli adempimenti LEA C14-C15

Per ottemperare a quanto previsto dagli adempimenti LEA c14 e c15 è stato necessario procedere a una serie di controlli circa le registrazioni sul data base aziendale delle informazioni previste dai Flussi Ministeriali relativi ai consumi di Farmaci. Tali controlli hanno evidenziato delle discrepanze dovute all'utilizzo di un software non adeguatamente strutturato per questa attività, pertanto risulta necessario rivedere le modalità di inserimento e di fissare le regole di registrazione dei dati che implementano il flusso/tracciato record che unifica i tracciati.

4. Risorse, efficienza ed economicità

4. Risorse, efficienza ed economicità

4.1. Sintesi dell'andamento economico patrimoniale e finanziario e prospetti riclassificati

4.1.1 Il profilo patrimoniale

Sotto il profilo patrimoniale il valore del capitale investito nell'azienda si attesta a 46,2 milioni di euro, con una riduzione di -6,5% pari a 3,2 milioni di euro, come risultante dal prospetto riclassificato di Stato Patrimoniale di seguito rappresentato. Tale variazione è scaturita dal combinato effetto di:

- riduzione del valore netto delle immobilizzazioni per 2,1 milioni di euro, a seguito del combinato contributo di:
 - ammortamenti di periodo per complessivi -5,1 milioni di euro;
 - investimenti netti effettuati nell'esercizio per 3,0 milioni di euro;
- riduzione del Capitale Circolante Netto Totale di 0,7 milioni di euro, dovuto alla compensazione tra:
 - incremento dei debiti non finanziari per 0,8 milioni di euro (incremento debiti verso dipendenti per 2,0 milioni di euro, dei debiti verso fornitori per 0,4 milioni, riduzione debiti verso aziende sanitarie per 0,4 milioni, riduzione debiti tributari e previdenziali per 1,2 milioni);
 - incremento complessivo di 0,1 milioni tra scorte e crediti;
- incremento delle altre passività non finanziarie per 0,4 milioni di euro nel bilanciamento tra utilizzi e nuovi accantonamenti; tra i principali movimenti si registrano:
 - **l'utilizzo netto del fondo Sumai per 0,3 milioni** (accantonamento +0,1 milioni, utilizzo -0,4 milioni)
 - **l'utilizzo complessivo dei vari altri fondi per 3,0 milioni**, dei quali 0,7 milioni per fondi finalizzati finanziati da Regione per varie progettualità, 1,1 milioni per riversamento a sopravvenienze attive di quote di fondi non più necessari, 0,3 milioni di fondi per il pay back destinati da Regione a finanziamento acquisto di una TAC per l'ospedale di Lavagna, 0,9 milioni per varie componenti differite (tra le quali prestazioni Iclas per 0,3 milioni)⁷;

⁷ Tra gli altri utilizzi: 0,1 ciascuno per retribuzione differita organi aziendali, attività formative, fondo perequazione, oneri associativi trasporti sanitari, marginalità economica su contratti con accreditati;

- l'accantonamento complessivo di fondi (escluso Sumai) **per 3,7 milioni di euro** dei quali: **1,7 finalizzati da Regione** a seguito di vari provvedimenti, (0,2 milioni per pay back e 1,5 milioni per vari altri - Piani di prevenzione, Rsa aperta, infermiere di famiglia, medicina legale, superamento ex OPG, contrasto al gioco d'azzardo, oneri associativi pubbliche assistenze, acquisto prestazioni specialistiche ed altri); **1,5 milioni per arretrati contrattuali** della dirigenza sanitaria dipendente (1,4) e convenzionata (0,1); **ulteriori accantonamenti per complessivi 0,5 milioni** di euro, dei quali 0,1 ciascuno per oneri differiti organi aziendali, formazioni, oneri associativi trasporti, ed indennizzi in autoassicurazione.

Pur nel contesto di forte contenimento delle dinamiche di costo e di spesa, **ASL4 nell'esercizio ha effettuato 3,0 milioni di euro di investimenti netti così ripartiti:** 0,85 milioni in opere edili e su impianti (0,3 presso il polo ospedaliero di Lavagna, 0,2 milioni per Chiavari sede principale, 0,2 milioni per Chiavari Corso Dante 0,15 per interventi in altri poli); 1,6 milioni di euro in attrezzature sanitarie (di cui 0,1 milioni oggetto di donazione), 0,2 milioni in licenze software, 0,1 milioni in mobili e arredi, 0,1 milioni impianti e macchinari, 0,1 milioni per altre attrezzature (informatiche). Tra le attrezzature sanitarie figurano l'acquisto di una Tac per l'ospedale di Lavagna del valore di 0,4 milioni, dei quali 0,3 finanziati da Regione. Per quanto riguarda le fonti di finanziamento dei 3,0 milioni, 2,2 sono finanziati con fondi propri, 0,7 milioni di contributi in c/capitale per interventi su immobili e 0,1 milioni con donazioni.

Parallelamente il Patrimonio netto decresce complessivamente di 2,0 milioni di euro. Tale variazione risente dei seguenti principali elementi:

- Perdita d'esercizio per -3.940 mila euro;
- accantonamento per copertura degli investimenti finanziati con fondi propri secondo quanto previsto dal D.Lgs 118/11 per +2.188 mila euro;
- sterilizzazione ammortamenti per -4.602 mila euro;
- altre variazioni per un incremento complessivo di 4.343 mila euro così dettagliate:
 - i. destinazione quota di Fondo Balduzzi ad investimento in attrezzature sanitarie per +34 mila euro;
 - ii. assegnazioni regionali a copertura di perdite pregresse per +3.573 mila euro⁸;
 - iii. donazioni per +144 mila euro;
 - iv. finanziamenti regionali in c/capitale per 586 mila euro⁹;
 - v. altre variazioni e rettifiche per complessivi +6 mila euro (utilizzo fondi finalizzati per investimenti e alienazione cespiti).

⁸ Dei quali 921 mila euro quale quota di copertura perdite 2004, 53 mila euro a parziale copertura della perdita derivante da aggiornamento piani di ammortamento ex D.Lgs.118/2011 e 2.599 mila per copertura perdite 2018..

⁹ Dei quali 328 mila per acquisto Tac per ospedale Lavagna, 255mila ex art. 20 per interventi di messa a norma ringhiere e protezioni e 3 mila per "Strumenti di guida".

La posizione finanziaria netta di fine esercizio presenta un miglioramento di 1,2 milioni di euro rispetto a quella di chiusura dell'esercizio precedente, mantenendo un livello abbondante di liquidità, che passa da un saldo attivo di 20,6 milioni di euro nel 2018 ad uno attivo di 21,8 milioni nel 2019, come rappresentato nel prospetto riclassificato di Stato Patrimoniale.

ASL 4 - Stato Patrimoniale Riclassificato			
<u>Euro/000</u>	2018	2019	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	292	253	(39)
Immobilizzazioni Materiali	76.109	74.079	(2.030)
Immobilizzazioni Finanziarie	3	3	0
Totale Immobilizzazioni	76.404	74.335	(2.069)
Rimanenze	3.910	3.962	52
Crediti	25.991	26.044	53
Altre attività	5	5	0
Ratei e risconti attivi	174	161	(13)
Debiti non finanziari	(44.549)	(45.380)	(831)
Ratei e risconti passivi	(13)	(13)	0
Totale Capitale Circolante Netto	(14.482)	(15.221)	(739)
Fondi	(11.186)	(11.899)	(713)
TFR	(1.284)	(998)	286
Totale Altre passività non finanziarie	(12.470)	(12.897)	(427)
Totale Capitale Investito	49.452	46.217	(3.235)
Risultato d'es.	(2.599)	(3.940)	(1.341)
Altre voci	72.605	71.934	(671)
Totale Patrimonio Netto	70.006	67.994	(2.012)
Cassa/Anticipazione bancaria	(20.554)	(21.777)	(1.223)
Crediti Finanziari			
Debiti Finanziari			
Posizione finanziaria Netta	(20.554)	(21.777)	(1.223)
<i>Il 2018 è stato riclassificato tenendo conto che nel 2019 i debiti risultano ridotti rispetto al 2018 sia per riclassificazione dei debiti per retribuzione differita dei medici convenzionati tra i fondi, sia per deduzione delle note di credito da ricevere precedentemente allocate tra i crediti</i>			

4.1.2. Il profilo finanziario

Sotto il profilo finanziario, nel corso dell'esercizio il **flusso di cassa complessivo è stato positivo per 1,2 milioni di euro**. A fine esercizio tale miglioramento si è riflesso nella corrispondente variazione di liquidità. A tale risultato, evincibile dal successivo prospetto di Rendiconto Finanziario Sintetico e verificabile da quello riclassificato di Stato Patrimoniale (entrambi espressi in migliaia di euro), hanno condotto gli effetti combinati dei seguenti principali elementi:

- la gestione corrente in autofinanziamento ha comportato assorbimento di risorse per 0,9 milioni di euro: rispetto all'esercizio precedente, a parità di altri elementi, ha inciso in particolare il minor incremento netto dei fondi del passivo; nell'esercizio la quota di ammortamenti non sterilizzati, l'accantonamento a fondi per investimenti finanziati con risorse di bilancio, e la variazione netta dei fondi non sono stati sufficienti a compensare la perdita d'esercizio autorizzata;
- la variazione di capitale circolante netto ha comportato una disponibilità di risorse finanziarie per 0,7 milioni di euro per effetto cumulato di:
 - i. Incremento netto di crediti e scorte per complessivi 0,1 milioni di euro;
 - ii. incremento complessivo dei debiti per 0,8 milioni (dipendenti +2,0 milioni, tributari e previdenziali -1,2 milioni, aziende sanitarie -0,4 milioni, fornitori +0,4 milioni¹⁰);
- assorbimento di risorse per investimenti netti per -3,0 milioni di euro;
- contributi netti rilevati nell'esercizio ad incremento del Patrimonio Netto per +4,3 milioni di euro (pari alla variazione di patrimonio netto escluso utilizzo fondi per sterilizzazioni e risultato d'esercizio già conteggiati nell'autofinanziamento da gestione corrente) composti da assegnazioni per 3,6 milioni di euro per copertura perdite, 0,6 milioni per assegnazioni in C/Capitale e 0,1 milioni di euro per donazioni¹¹;
- nessuna variazione di crediti e debiti finanziari.

Nel corso dell'esercizio è stato ulteriormente migliorato il tempo medio di pagamento dei fornitori, conseguendo un indicatore di tempestività medio ponderato annuale di 35,2 giorni, 24,8 giorni sotto la naturale scadenza di legge.

¹⁰ L'incremento di debiti verso fornitori per 0,4 milioni risente per 0,2 milioni della riclassifica, tra i debiti, delle note di credito da ricevere, più consistenti all'1/1 rispetto al 31/12, operata nel 2019.

¹¹ Tra le assegnazioni in c/capitale 0,3 milioni per acquisto di Tac da Regione, 0,3 milioni per finanziamenti ex art.20 e una componente per 34 mila euro del cosiddetto Fondo Balduzzi destinati nell'esercizio ad acquisto di attrezzature sanitarie.

ASL 4 - Rendiconto Finanziario Sintetico

	2018	2019	Variazione	
Risultato d'esercizio	(2.599)	(3.940)	(1.341)	
Ammortamenti	4.790	5.066	276	
Variazione fondi del passivo (+accantonamenti - utilizzi)	2.191	427	(1.764)	(1)
Storno contributi per investimenti fondi propri	2.036	2.188	152	
Utilizzo Fondi sterilizzazione	(4.339)	(4.602)	(263)	
Autofinanziamento	2.079	(861)	(2.940)	
Variazione Capitale Circolante Netto	10.713	739	(9.974)	(2)
Investimenti Netti	(2.770)	(2.997)	(227)	
Variazione Patrimonio Netto	1.328	4.343	3.015	(3)
Variazione Debiti/Crediti Finanziari				
Flusso di Cassa (incluso anticipazione bancaria)	11.350	1.223	(10.127)	

(1) Nel 2019 sono stati effettuati accantonamenti per 3,8 milioni ed utilizzi per 3,4 milioni. Tra gli acc.: 1,8 per provvedimenti finalizzati regionali; 1,5 per arretrati contrattuali; 0,1 retr. Differita direzione; 0,1 oneri differiti formazione; 0,1 fondo di perequazione; 0,1 indennizzi differiti in autoassicurazione; 0,1 Tfr sumai

(2) Nel 2019 si sono riscontrati: incremento dei debiti per 0,8 milioni (compensato per 0,1 milioni da variazione crediti e scorte), con conseguente impatto positivo sul flusso di cassa, ulteriormente accresciuto per effetto di contribuzione di quote di patrimonio netto per 4,3 milioni. Effetto parzialmente compensato da investimenti netti per 3,0 milioni. Tra i debiti si riscontra un incremento dei debiti commerciali verso fornitori per 0,4 milioni e di 2,0 milioni dei debiti verso dipendenti (arr. contrattuali), compensati da riduzione dei debiti verso aziende sanitarie per 0,4 milioni e di 1,2 milioni di debiti tributari e previdenziali

(3) Assegnazioni per: copertura perdite pregresse 3,6 mil; donazioni 0,1 mil. Contributi c/capitale per 0,6 milioni

Importo annuo rappresentato al netto della sterilizzazione degli ammortamenti e di accantonamenti a copertura investimenti con fondi propri rilevati sopra.

4.1.3 Il profilo economico

L'azienda sanitaria ASL4 Chiavarese chiude l'esercizio 2019 con un risultato d'esercizio ante imposte positivo per 2,4 milioni di euro ed una perdita finale d'esercizio di 3.939.652 euro, autorizzata con DGR 381/2020. Il livello di costi conseguenti alla diretta gestione (escluso partite direttamente finanziate da Regione) cresce di 2,1 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, per un totale di 225,4 milioni di euro, rispetto a 223,3 milioni nel 2018. Considerato l'impatto del rinnovo contrattuale della dirigenza sui costi del personale per 1,1 milioni, e l'incidenza dell'emergenza Portofino per 0,3 milioni, al netto di tali poste l'incremento dei costi di struttura si riduce a +0,7 milioni.

Rispetto al 2018 i contributi regionali rilevati nel 2019 calano di 0,2 milioni per effetto della compensazione tra:

- riduzione di 0,4 milioni dei fondi destinati a copertura oneri per prestazioni accreditate ospedaliere, a seguito di minor fabbisogno;
- incremento di contributi per Pay back di 0,2 milioni;
- riduzione contributi per autoassicurazione per 0,5 milioni a seguito di minor fabbisogno rilevato;
- incremento dell'utilizzo di contributi regionali finalizzati per 0,4 milioni;
- riduzione della copertura del saldo passivo di mobilità per 0,2 milioni di euro;
- incremento del FSR ed altri per complessivi 0,3 milioni.

Le entrate proprie nell'esercizio mostrano un lieve incremento di ricavi ordinari per 0,1 milioni di euro, compensati da un maggior impatto degli investimenti finanziati con fondi propri, cresciuti di 0,2 milioni.

I proventi straordinari come per l'esercizio precedente ammontano a 3,5 milioni di euro. Tra questi figurano 1,1 milioni per riversamento fondi del passivo precedentemente accantonati per oneri rivelatisi inferiori alle attese, 1,4 milioni per copertura arretrati contrattuali, 0,2 milioni per donazioni in denaro, note di credito su fatture passive e fatture attive pregresse per complessivi 0,6 milioni e 0,1 milioni per assegnazioni regionali pregresse.

Tra i costi d'esercizio, rispetto all'esercizio precedente si rilevano le seguenti variazioni più significative: incremento di consumo beni per 0,7 milioni in particolare per dispositivi medici a seguito potenziamento attività chirurgica e gastroenterologica, riduzione della farmaceutica convenzionata per 0,5 milioni, incremento tra le consulenze sanitarie per 0,6 milioni complessivi delle prestazioni aggiuntive per compensazione turn over, incremento 1,4 milioni per costo del personale (1,1 per CCNL dirigenza sanitaria, 0,3 milioni vacanza contrattuale), riduzione accantonamenti di 0,4 milioni per minor impatto oneri differiti.

Tra i costi d'esercizio sono stati rilevati 2,0 milioni di euro per accantonamenti, integralmente rilevati sulla base di disposizioni regionali ad eccezione di 60 mila euro accantonati a fondo svalutazione crediti e 100 mila per il Fondo Sumai. Tra i principali accantonamenti figurano l'accantonamento di fondi finalizzati da Regione per 0,2 milioni di euro per PayBack e maggiori finanziamenti ministeriali, 0,1 milioni per superamento ex OPG, 0,2 milioni per piani di prevenzione, 0,1 milioni per accertamenti medico legali, 0,2 per Rsa aperta, 0,2 per contrasto al gioco d'azzardo, 0,1 milioni per prestazioni di specialistica ed altri.

Nel paragrafo successivo si fornisce in dettaglio l'analisi di scostamento tra CE consuntivo e previsionale d'esercizio.

4.2. Conto Economico: analisi degli scostamenti consuntivo/previsione

4.2.1. Valore della Produzione

Il valore della produzione stimato in previsione pari a 298,0 milioni di euro si è attestato a consuntivo a 287,5 milioni di euro con una variazione complessiva di -10,5 milioni di euro (-3,5%), come rappresentato nel Conto economico riclassificato successivo. Tale variazione risente in sede previsionale del consolidamento a bilancio dei ricavi a copertura delle prestazioni di Iclas Srl per tutta la Regione, che in sede consuntiva vengono riassegnati alle diverse aziende del SSR. Tale storno incide per 10,6 milioni. Al netto di tale posta il valore complessivo della produzione si mostra sostanzialmente confermato. In particolare:

- i contributi regionali si sono mostrati inferiori di 9,2 milioni, per un totale di 258,2 milioni di euro annui, per effetto principale della rilevazione a conto economico dei seguenti elementi:
 - i. minor saldo di mobilità per -0,2 milioni;
 - ii. minori contributi per 10,3 milioni per copertura oneri strutture private accreditate ospedaliere regionali (Iclas -10,6, Don Gnocchi +0,3);
 - iii. mancata assegnazione della quota a pareggio prevista per 3,0 milioni;
 - iv. copertura di indennizzi in autoassicurazione per +0,8 milioni, non inserita a previsione su indicazione regionale;
 - v. Pay Back incrementale rispetto a previsione per +1,0 milioni¹²;
 - vi. altri contributi per fondi finalizzati non previsti per +0,7 milioni
 - vii. FSR ed altri contributi per +1,8 milioni;
- l'incidenza della mobilità attiva è aumentata di 0,3 milioni di euro, in particolare: ambulatoriale regionale +0,3 milioni, ospedaliera regionale +0,4 milioni, internazionale +0,1 milioni, ospedaliera extraregionale -0,4 milioni, altre extraregionali -0,1 milioni;
- le entrate proprie si presentano stabili (+ 0,2 milioni di euro);
- lo storno di contributi per copertura investimenti con fondi propri si dimostra superiore alle attese di 1,8 milioni di euro grazie al miglioramento della struttura complessiva dei ricavi e costi di bilancio, incluso poste straordinarie, che ha consentito di destinare ad investimenti con fondi propri una quota aggiuntiva di risorse rispetto alle previsioni.

In effetti l'assorbimento incrementale di 1,8 milioni per investimenti risulta più che compensato dalla rilevazione di 3,5 milioni di proventi straordinari (0,2 milioni per donazioni in denaro ed opere d'arte, 1,4 milioni a copertura arretrati contrattuali, 1,1 milioni di fondi passivi riversati a conto economico, note di credito e fatture attive pregresse per 0,6 milioni, 0,1 milioni per assegnazioni regionali di competenza pregressa, 0,1 milioni per altre voci) ed in generale dal saldo attivo netto della gestione straordinaria per 1,9 milioni.

¹² In fase di previsione le coperture dei degli indennizzi in autoassicurazione e degli oneri regionali per accreditati non sono rilevati per evitare sovrapposizioni in fase di consolidamento con le rilevazioni regionali, in ragione dello specifico finanziamento riservato a tale componente.

4.2.2. Costi d'esercizio

Il livello complessivo dei costi, al netto dei valori di mobilità e ad altre poste finanziate a parte da Regione Liguria e non direttamente imputabili alla gestione aziendale¹³, si assesta a 225,4 milioni di euro, in aumento rispetto alla previsione di 222,0 milioni. Tale aumento nominale di 3,4 milioni risente dell'assorbimento di oneri contrattuali per il rinnovo del contratto della dirigenza di competenza d'esercizio, non inseriti a previsione su indicazione regionale per 1,1 milioni di euro e degli oneri per l'emergenza Portofino per 0,3 milioni di euro. Pertanto al netto di tali poste la struttura dei costi derivanti dalla gestione diretta mostra un incremento di 2,0 milioni rispetto alla previsione.

Si osservi il riepilogo dei costi nella tabella seguente (importi espresso in migliaia di euro). Per quanto riguarda le voci di costo a controllo diretto si segnalano per la parte sanitaria: la maggior incidenza degli acquisti di beni al netto della variazione scorte per 2,3 milioni, dovuta in parte all'incidenza dei farmaci innovativi (in specie in ambito oncologico) ed in parte al potenziamento delle attività di Gastroenterologia e Chirurgia che hanno comportato una sensibile crescita dei consumi di dispositivi medici; una limitata maggior incidenza della farmaceutica convenzionata per 0,2 milioni di euro¹⁴, la crescita del costo di consulenze sanitarie per 0,7 milioni (prestazioni aggiuntive +0,6 milioni per compensare turn over, interinali +0,1).

Tra gli altri costi si evidenziano:

- l'incremento dei servizi non sanitari per 0,8 milioni (+0,1 milioni pulizie, -0,2 milioni di utenze, +0,1 milioni trasporti/lavanderia, +0,2 milioni servizi informatici di sistema resi da Liguria Digitale, 0,2 per oneri autoassicurativi non inseriti a previsione per ragioni di consolidato regionale, 0,4 milioni per altri servizi appaltati);
- l'incremento di 0,2 milioni per godimento di beni di terzi per noleggi in ambito sanitario;
- maggiori costi di manutenzione per interventi su attrezzature sanitarie;
- la minor incidenza del costo del personale di 1,4 milioni di euro, incluso l'assorbimento di 1,1 milioni di euro di oneri per rinnovo contrattuale della dirigenza: al netto di tale posta la riduzione per differita esecuzione del piano di assunzioni e gestione del turn over ammonta a – 2,5 milioni di euro;
- la maggior incidenza degli oneri diversi di gestione per 0,7 milioni è interamente dovuta ai rimborsi in autoassicurazione, non considerati in sede previsionale in quanto rilevati a livello regionale presso altra azienda capofila;

¹³ Tra questi anche oneri autoassicurativi per 0,8 milioni, arretrati contrattuali pregressi per 1,4 milioni, accantonamenti finanziati da Regione per 1,8 milioni.

¹⁴ La spesa per farmaceutica convenzionata presenta rispetto al 2018 una riduzione di 0,5 milioni, ma la previsione 2019 scontava un calo ancor più rilevante.

- gli ammortamenti presentano un aumento di 0,4 milioni anche a seguito del piano di investimenti realizzato e non atteso in sede di previsione;
- un incremento degli accantonamenti di 1,9 milioni tra i quali si riscontrano l'accantonamento di fondi finalizzati da Regione per 1,8 milioni di euro, a seguito di vari provvedimenti (PayBack, ex OPG, Rsa aperta, infermiere di famiglia, piani di prevenzione, medicina legale, oneri autoassicurativi ed altri) ed un accantonamento di 0,1 milioni per fondo svalutazione crediti.

Si segnalano inoltre 1,6 milioni per oneri straordinari, dei quali 1,4 per arretrati contrattuali della dirigenza sanitaria e 0,2 milioni per altri oneri di competenza pregressa.

Per quanto concerne la mobilità, come evidenziato nella tabella seguente, si riscontrano:

- i. una lieve crescita della mobilità passiva complessiva per 0,2 milioni;
- ii. una lieve crescita di 0,3 milioni nella mobilità attiva.

Migliaia di Euro	CE Previsione 2019	CE consuntivo 2019	Variazione
Totale costi	297.995.000	294.856.657	- 3.138.343
Mobilità	- 57.721.092	- 57.917.010	- 195.918
Mobilità altre			
Mobilità fatturata		- 154.273	- 154.273
Oneri autoassicurazione		- 857.770	- 857.770
Accreditati regionali (solo Iclas e Don Gnocchi)	- 11.837.000	- 2.156.597	9.680.403
Accreditati extra regionali	- 6.402.000	- 5.337.483	1.064.517
Accantonamenti finalizzati da Pubblico		- 1.508.780	- 1.508.780
Totale costi a gestione diretta	222.034.908	226.924.744	4.889.836

Nella tabella successiva è rappresentato lo scostamento tra consuntivo e previsione per tutti i principali aggregati di conto economico.

Bilancio Esercizio 2019				
Conto Economico scostamenti su previsione				
Milioni Euro	2019 Prev	2019 Cons	Variazione	Var %
<i>Contributi regionali da FSR indistinto</i>	221,4	209,3	(12,1)	
<i>Contributi regionali - Altri</i>	3,4	9,5	6,1	
<i>Copertura Saldo Mobilità</i>	39,6	39,4	(0,2)	
<i>Quota a pareggio</i>	3,0		(3,0)	
<i>Mobilità attiva</i>	18,1	18,4	0,3	
<i>Investimenti fondi propri</i>	(0,4)	(2,2)	(1,8)	
<i>Entrate Proprie</i>	12,9	13,1	0,2	
Valore Produzione	298,0	287,5	(10,5)	-3,5%
Acq. Beni	(30,8)	(33,2)	(2,4)	7,8%
Variazione delle Rimanenze		0,1	0,1	
Acq. Servizi	(156,2)	(147,3)	8,9	-5,7%
<i>Medicina convenzionata</i>	(14,7)	(14,6)	0,1	
<i>Farmaceutica</i>	(18,4)	(18,6)	(0,2)	
<i>Ass. Ambulatoriale</i>	(9,0)	(9,6)	(0,6)	
<i>Ass. Riabilitativa</i>	(5,8)	(5,6)	0,2	
<i>Ass. Int. Protesica</i>	(2,8)	(2,7)	0,1	
<i>Ass. Ospedaliera</i>	(52,7)	(41,9)	10,8	
<i>Ass. Psichiatrica</i>	(2,3)	(2,6)	(0,3)	
<i>File F Oneri distribuzione</i>	(14,9)	(14,2)	0,7	
<i>Prestazioni Termali</i>	(0,2)	(0,1)	0,1	
<i>Trasporti</i>	(3,3)	(3,5)	(0,2)	
<i>Anziani e SERT e altri</i>	(11,1)	(11,2)	(0,1)	
<i>Intramoenia</i>	(1,6)	(1,6)	0,0	
<i>Rimborsi vari</i>	(0,3)	(0,3)	0,0	
<i>Consulenze e interinale sanitari</i>	(1,3)	(2,2)	(0,9)	
<i>Servizi non sanitari (app. ut. Form.)</i>	(17,8)	(18,6)	(0,8)	

Milioni Euro	2019 prev	2019 Cons	Variazione	Var %
Manutenzione	(4,7)	(4,9)	(0,2)	4,3%
Godimento beni terzi	(1,7)	(1,9)	(0,2)	11,8%
Personale	(92,3)	(90,9)	1,4	-1,5%
Oneri div. di gestione	(1,1)	(1,8)	(0,7)	63,6%
Ammortamenti	(4,7)	(5,1)	(0,4)	8,5%
Accantonamenti	(0,1)	(2,0)	(1,9)	
Totale costi produzione	(291,6)	(287,0)	4,6	-1,6%
Oneri finanziari				
Sopravvenienze Attive		3,5	3,5	
Sopravvenienze Passive		(1,6)	(1,6)	
Risultato ante imposte	6,4	2,4	(4,0)	
Imposte	(6,4)	(6,3)	0,1	-1,6%
Risultato d'esercizio	0,0	(3,9)	(3,9)	
Mobilità	57,7	57,8		
Mobilità fatturata ed altre		0,2		
Costi autoassicurazione		0,8		
Iclas e CDRL	18,3	7,5		
Arretrati contrattuali		1,4		
Acc. e sopravv. su provv. regionale		1,8		
Costi Totali escluso Mobilità, Iclas e autoass.ne	(222,0)	(225,4)	(3,4)	1,5%

4.3 Costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

I valori economici già rappresentati a conto economico sono annualmente riclassificati per destinazione finale di utilizzo in funzione dei Livelli Essenziali di assistenza. Attraverso l'elaborazione delle matrici ministeriali BP e BL l'azienda elabora i dati economici desunti dalla contabilità analitica, articolandone la rilevazione in base ad un piano di centri di costo e fattori produttivi. Grazie a tale elaborazione, oltre a predisporre i report regionali sui consumi sanitari per livelli di assistenza e per tipologia di bisogno, è possibile pervenire alla rappresentazione del modello ministeriale LA. Si segnala che i valori economici rappresentati nello stesso LA rispondono a logiche di classificazione differenti rispetto a quelle del bilancio di esercizio, non potendosi nella maggior parte dei casi riscontrare una diretta corrispondenza tra voci di costo solo in apparenza simili.

A mero titolo d'esempio si sottolinea come nell'allocazione per destinazione/LEA alcune componenti di costo indirette e fisse (es utenze e appalti) vengano imputate, in base a criteri di ribaltamento stabiliti dalla Regione, alle voci di spesa caratteristiche del centro di costo.

Pertanto la lettura dei dati rappresentati nei modelli LA rappresenta un elemento di valutazione complementare dei prospetti di bilancio SP, CE ed RF.

Di seguito si rappresentano i modelli LA 2018 e LA 2019, con classificazione delle risorse utilizzate per destinazione, in funzione dei livelli essenziali di assistenza.

Azienda	Anno	Cod. livello	Descrizione	Consumi e manut. di esercizio sanitari	Consumi e manut. di esercizio non sanitari	Acquisti servizi - prestazioni sanitarie	Acquisti servizi sanitari per erog. prestazioni	Acquisti servizi non sanitari	Personale ruolo sanitario	Personale ruolo professionale	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze - Insussistenze	Altri costi	Totali
004	2018	10100	Igiene e sanità pubblica	17	8	102	33	172	804	2	118	218	20	5	51	1.550
004	2018	10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	1	1	10	57	390	1	18	21	7	2	16	524
004	2018	10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	1	10	2	37	148	803	80	95	179	22	5	44	1.426
004	2018	10400	Sanità pubblica veterinaria	4	16	3	43	250	1.378	2	76	335	30	8	67	2.212
004	2018	10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	1.342	11	29	50	259	1.162	2	183	150	43	6	66	3.303
004	2018	10600	Servizio medico legale	0	7	304	15	148	230	1	97	287	14	3	45	1.151
004	2018	20100	Guardia medica	7	2	1.336		39					1		61	1.446
004	2018	20201	Medicina generica	24	8	9.994	43	189	91	1	79	211	10	2	17	10.669
004	2018	20202	Pediatria di libera scelta			2.033										2.033
004	2018	20300	Emergenza sanitaria territoriale	84	15	3.985	102	388	1.681	5	352	118	114	10	172	7.026
004	2018	20401	Ass. farmaceutica territ. convenzionata	1.196	13	20.059	54	775	635	2	169	279	18	5	44	23.249
004	2018	20402	Altre forme di erogazione assistenza farmaceutica	10.296	8	14.469	37	246	414	2	221	121	43	3	43	25.903
004	2018	20500	Assistenza Integrativa			722										722
004	2018	20601	Ass. specialistica - Att. clinica	2.807	262	5.778	1.007	6.495	26.473	71	2.716	2.551	1.559	148	1.807	51.674
004	2018	20602	Ass. specialistica - Laboratorio	1.322	7	1.437	23	405	405	2	69	74	34	2	59	3.839
004	2018	20603	Ass. specialistica - Diagn. strumentale e per immagini	162	35	2.475	31	384	599	2	98	190	183	4	87	4.250
004	2018	20700	Assistenza Protesica	77	1	2.015	1	841	2	0	34	77	2	0	4	3.054
004	2018	20801	Assistenza programmata a domicilio (ADI)	218	11	3	46	302	1.634	2	80	160	31	9	70	2.566
004	2018	20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	6	8	2	49	183	1.153	2	115	102	27	6	53	1.706
004	2018	20803	Assistenza territ. psichiatrica	12	10	8	86	324	1.904	3	225	155	38	11	89	2.865
004	2018	20804	Assistenza territ. riabilitativa ai disabili	4	37	270	34	205	912	2	219	181	39	5	70	1.978
004	2018	20805	Assistenza territ. ai tossicodipendenti	155	16	4	94	388	2.120	3	223	159	55	12	98	3.327
004	2018	20806	Assistenza territ. agli anziani	0	1	0	6	2	0	0	0	0	1	0	1	11
004	2018	20807	Assistenza territ. ai malati terminali	54	8	2	26	148	895	2	94	52	16	4	39	1.340
004	2018	20808	Assistenza territ. a persone affette da HIV													0
004	2018	20901	Assistenza semires. psichiatrica	0	1			43					1			45
004	2018	20902	Assistenza semires. riabilitativa ai disabili													0
004	2018	20903	Assistenza semires. ai tossicodipendenti													0
004	2018	20904	Assistenza semires. agli anziani			403										403
004	2018	21001	Assistenza resid. psichiatrica		25	2.378		2					0			2.405
004	2018	21002	Assistenza resid. riabilitativa ai disabili			6.000		1								6.001
004	2018	21003	Assistenza resid. ai tossicodipendenti	1		1.798		1							0	1.800
004	2018	21004	Assistenza resid. agli anziani	213	46	7.549	109	1.021	1.755	29	1.010	248	55	14	115	12.164
004	2018	21006	Assistenza resid. ai malati terminali	42	9	8	17	220	408	1	274	36	18	3	27	1.063
004	2018	21100	Assistenza Idrotermale			143										143
004	2018	30100	Attività di pronto soccorso	34	7	40	26	145	547	2	110	42	35	3	39	1.030
004	2018	30201	Ass. ospedaliera per acuti Day Hospital e Day Surgery	3.667	78	4.388	186	1.047	2.974	9	561	217	236	23	213	13.599
004	2018	30202	Ass. ospedaliera per acuti degenza ordinaria	8.361	463	31.892	1.067	7.635	20.570	55	3.265	1.452	1.697	158	1.386	78.001
004	2018	30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	136	18	19	49	355	1.102	4	407	85	87	8	87	2.357
004	2018	30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	345	62	5.438	219	1.529	4.044	13	732	520	315	30	297	13.544
004	2018	30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	592	10	9	22	205	550	2	71	120	39	3	40	1.663
004	2018	30700	Trapianto organi e tessuti													0
			TOTALI	31.179	1.214	125.098	3.526	24.548	75.635	302	11.711	8.340	4.790	492	5.207	292.042
			TOTALI DA CE	31.179	1.214	125.098	3.526	24.548	75.635	302	11.711	8.340	4.790	492	5.207	292.042
ALLEGATO 1: Dettaglio costi generali di gestione																
004	2018	A1101	Formazione del personale	0	3		102	235	276		72	210	21		1	920
004	2018	A1102	Sistemi informativi e statistici	1	4		1	3.752			695	280	282			5.015
004	2018	A1103	Altri oneri di gestione	383	360	869	2.492	10.574	2.402	263	4.214	4.509	3.459	413	4.823	34.761

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenti	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale			
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo								
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																	
1A100			Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	1.367.925,00	2.020,00	0,00	12.825,00	34.019,00	287.869,00	629,00	11.083,00	12.773,00	5.964,00	57,00	5.038,00	41,00	1.740.243,00
	1A110		Vaccinazioni	1.367.925,00	2.020,00	0,00	12.825,00	34.019,00	287.869,00	629,00	11.083,00	12.773,00	5.964,00	57,00	5.038,00	41,00	1.740.243,00
	1A120		Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1B100			Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	18.135,00	8.179,00	188.741,00	54.303,00	159.331,00	918.652,00	2.561,00	126.568,00	212.424,00	24.013,00	1.525,00	25.998,00	168,00	1.740.598,00
1C100			Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	567,00	9.713,00	72.582,00	52.797,00	160.491,00	874.737,00	90.273,00	232.078,00	187.121,00	25.546,00	259,00	24.800,00	186,00	1.731.150,00
1D100			Salute animale e igiene urbana veterinaria	2.302,00	23.830,00	0,00	73.511,00	213.729,00	1.381.225,00	3.575,00	63.013,00	313.180,00	34.510,00	1.458,00	28.704,00	235,00	2.139.272,00
1E100			Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	44,00	3.287,00	0,00	14.602,00	47.388,00	324.804,00	713,00	12.558,00	17.828,00	6.517,00	65,00	5.709,00	47,00	433.562,00
1F100			Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	92.411,00	8.369,00	4.198,00	46.473,00	180.885,00	742.042,00	2.631,00	103.011,00	111.016,00	68.415,00	176,00	21.030,00	124,00	1.380.781,00
	1F110		Screening oncologici	92.411,00	8.369,00	4.198,00	46.473,00	180.885,00	742.042,00	2.631,00	103.011,00	111.016,00	68.415,00	176,00	21.030,00	124,00	1.380.781,00
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	13.683,00	2.069,00	0,00	14.060,00	46.189,00	139.692,00	808,00	75.714,00	80.818,00	6.714,00	73,00	6.474,00	53,00	486.347,00
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	295,00	513,00	0,00	4.481,00	8.451,00	72.810,00	169,00	6.165,00	5.224,00	12.664,00	15,00	1.405,00	11,00	111.225,00
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	78.433,00	5.777,00	4.198,00	27.932,00	126.245,00	429.530,00	1.654,00	21.132,00	24.974,00	49.037,00	88,00	13.151,00	60,00	782.211,00
		1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1G100			Attività medico legali per finalità pubbliche	168,00	5.506,00	515.718,00	22.325,00	128.150,00	244.196,00	1.179,00	95.717,00	227.537,00	12.509,00	108,00	23.327,00	77,00	1.276.517,00
1H100			Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	236.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.295,00
19999			TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	1.481.552,00	60.904,00	781.239,00	513.131,00	923.993,00	4.773.525,00	101.561,00	644.028,00	1.081.879,00	177.474,00	3.648,00	134.606,00	878,00	10.678.418,00
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2A100			Assistenza sanitaria di base	4.710,00	11.002,00	11.931.151,00	91.995,00	131.390,00	317.924,00	2.623,00	133.604,00	772.218,00	24.503,00	240,00	21.590,00	172,00	13.443.062,00
	2A110		Medicina generale	32,00	654,00	9.843.185,00	8.890,00	23.112,00	2.729,00	522,00	70.408,00	171.040,00	4.133,00	48,00	4.187,00	34,00	10.128.974,00
		2A111	Medicine generale - Attività in convenzione	32,00	654,00	9.526.394,00	8.890,00	23.112,00	2.729,00	522,00	70.408,00	171.040,00	4.133,00	48,00	4.187,00	34,00	9.812.185,00
		2A112	Medicine generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,00	0,00	248.459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.459,00
		2A113	Medicine generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2A114	Medicine generale - Programmi vaccinali	0,00	0,00	168.332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.332,00
		2A115	Medicine generale - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2A116	Medicine generale - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2A120	Pediatrino di libera scelta	0,00	0,00	2.058.695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.058.695,00
		2A121	Pediatrino di libera scelta - Attività in convenzione	0,00	0,00	2.056.393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.056.393,00
		2A122	Pediatrino di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2A123	Pediatrino di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	2.302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.302,00
		2A124	Pediatrino di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2A125	Pediatrino di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2A130	Altra assistenza sanitaria di base	4.678,00	10.348,00	29.271,00	83.105,00	108.218,00	315.195,00	2.101,00	63.196,00	601.178,00	20.370,00	192,00	17.403,00	138,00	1.255.393,00
		2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	4.678,00	10.348,00	29.271,00	83.105,00	108.218,00	315.195,00	2.101,00	63.196,00	601.178,00	20.370,00	192,00	17.403,00	138,00	1.255.393,00
		2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2B100			Continuità assistenziale	3.212,00	3.887,00	1.470.351,00	8.338,00	26.077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781,00	3.056,00	35.051,00	0,00	1.550.795,00
2C100			Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100			Emergenza sanitaria territoriale	75.548,00	17.341,00	2.688.772,00	254.209,00	572.099,00	1.933.009,00	7.650,00	437.416,00	182.456,00	124.515,00	530,00	106.596,00	335,00	6.400.480,00

2E100		Assistenza farmaceutica	11.586.947,00	16.177,00	30.765.886,00	126.442,00	863.074,00	1.111.897,00	5.144,00	356.468,00	320.974,00	66.148,00	22.805,00	43.395,00	244,00	45.287.601,00
	2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	1.547.786,00	8.703,00	18.583.621,00	78.450,00	553.362,00	655.803,00	2.187,00	199.931,00	213.073,00	19.234,00	22.622,00	19.819,00	143,00	21.864.734,00
	2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	1.822.874,00	105,00	12.182.265,00	1.504,00	33.680,00	439,00	84,00	1.479,00	36.374,00	1.839,00	8,00	672,00	6,00	14.081.329,00
	2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	1.822.869,00	0,00	12.182.265,00	0,00	29.729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649,00	0,00	0,00	0,00	14.035.512,00
	2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	5,00	105,00	0,00	1.504,00	3.951,00	439,00	84,00	1.479,00	36.374,00	1.190,00	8,00	672,00	6,00	45.817,00
	2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	8.216.287,00	7.369,00	0,00	46.488,00	276.032,00	455.655,00	2.873,00	195.058,00	71.527,00	47.075,00	175,00	22.904,00	95,00	9.341.538,00
2F100		Assistenza integrativa e protesica	66.866,00	855,00	2.680.310,00	15.071,00	728.717,00	1.173,00	225,00	33.843,00	70.321,00	2.465,00	10.998,00	1.800,00	15,00	3.612.659,00
	2F110	Assistenza integrativa - Totale	0,00	0,00	652.924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652.924,00
	2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0,00	0,00	308.792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308.792,00
	2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	308.795,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308.795,00
	2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	45.337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.337,00
	2F120	Assistenza protesica	66.866,00	855,00	2.027.386,00	15.071,00	728.717,00	1.173,00	225,00	33.843,00	70.321,00	2.465,00	10.998,00	1.800,00	15,00	2.959.735,00
2G100		Assistenza specialistica ambulatoriale	3.571.610,00	223.802,00	11.517.354,00	2.480.850,00	4.920.355,00	21.841.677,00	78.525,00	1.654.554,00	1.862.764,00	1.344.357,00	4.799,00	729.069,00	3.203,00	50.232.919,00
	2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	8.862.138,00	156.871,00	7.801.139,00	2.873.007,00	4.161.486,00	19.792.540,00	73.435,00	1.331.049,00	1.704.293,00	1.276.794,00	4.334,00	634.684,00	2.869,00	42.674.078,00
	2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1.168.741,00	5.105,00	1.488.581,00	366.921,00	221.523,00	169.034,00	1.334,00	55.578,00	142.562,00	23.497,00	97,00	13.828,00	61,00	3.756.862,00
	2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	86.032,00	17.194,00	1.855.745,00	410.790,00	271.663,00	323.988,00	2.609,00	91.030,00	119.836,00	158.625,00	152,00	12.279,00	101,00	3.355.044,00
	2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	2.107.360,00	134.072,00	4.456.813,00	1.385.296,00	3.668.250,00	18.999.538,00	69.492,00	1.184.435,00	1.441.895,00	1.099.672,00	4.085,00	598.577,00	2.707,00	35.352.172,00
	2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotte in ambito distrettuale e da terzi	209.477,00	67.481,00	2.301.419,00	107.843,00	758.919,00	2.040.137,00	5.090,00	328.511,00	158.471,00	67.563,00	465,00	94.385,00	334,00	6.144.045,00
	2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	1.108,00	3.334,00	954.251,00	3.999,00	22.615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	2.528,00	0,00	988.130,00
	2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	208.369,00	63.877,00	1.347.168,00	103.844,00	736.304,00	2.049.137,00	5.090,00	323.511,00	158.471,00	67.488,00	465,00	91.857,00	334,00	5.155.915,00
	2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	0,00	0,00	1.414.796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.414.796,00
2H100		Assistenza socio-sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	437.984,00	60.863,00	1.382.805,00	476.190,00	1.270.771,00	8.491.051,00	20.229,00	859.653,00	659.349,00	362.772,00	1.851,00	177.773,00	1.325,00	14.202.616,00
	2H110	Assistenza socio-sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	280.049,00	18.603,00	0,00	154.380,00	362.518,00	2.642.625,00	6.088,00	198.855,00	184.717,00	50.982,00	556,00	48.774,00	399,00	3.948.546,00
	2H111	Cure domiciliari	226.808,00	13.462,00	0,00	99.280,00	236.221,00	1.727.096,00	3.756,00	66.196,00	76.287,00	82.299,00	343,00	30.091,00	246,00	2.506.045,00
	2H112	Cure palliative domiciliari	53.241,00	5.141,00	0,00	61.100,00	126.297,00	915.529,00	2.332,00	132.659,00	108.430,00	18.723,00	213,00	18.683,00	153,00	1.442.501,00
	2H120	Assistenza socio-sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	4.673,00	8.336,00	0,00	85.187,00	137.113,00	1.153.324,00	2.715,00	98.283,00	83.457,00	200.830,00	248,00	22.548,00	178,00	1.796.892,00
	2H130	Assistenza socio-sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	142,00	3.456,00	366.333,00	20.029,00	96.424,00	416.477,00	1.014,00	52.342,00	34.700,00	14.353,00	93,00	16.250,00	66,00	1.023.679,00
	2H140	Assistenza socio-sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	12.396,00	9.512,00	18.708,00	98.025,00	280.874,00	1.946.828,00	4.594,00	190.354,00	127.445,00	40.216,00	422,00	38.399,00	301,00	2.768.074,00
	2H150	Assistenza socio-sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	174,00	2.154,00	997.764,00	10.352,00	45.481,00	92.411,00	602,00	106.953,00	92.480,00	6.188,00	55,00	9.492,00	39,00	1.364.145,00
	2H160	Assistenza socio-sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	140.550,00	18.802,00	0,00	108.217,00	346.361,00	2.239.386,00	5.216,00	212.866,00	136.550,00	50.203,00	477,00	42.810,00	342,00	3.301.280,00
	2H170	Assistenza socio-sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone affette da HIV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2I100		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	258,00	1.734,00	2.026.548,00	10.112,00	36.889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113,00	0,00	0,00	0,00	2.076.654,00
	2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	258,00	1.734,00	9.506,00	10.112,00	36.889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113,00	0,00	0,00	0,00	59.612,00
	2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	1.470.777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.470.777,00
	2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0,00	0,00	39.807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.807,00
	2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	0,00	0,00	429.494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429.494,00
	2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	76.964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.964,00
2J100		Assistenza sociosanitaria residenziale	257.224,00	49.738,00	14.470.446,00	185.570,00	1.045.637,00	2.191.559,00	34.801,00	1.241.490,00	240.264,00	77.628,00	37.581,00	62.493,00	492,00	19.894.923,00
	2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	0,00	0,00	2.314.636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00	0,00	259,00	0,00	2.314.927,00
	2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	2.929.236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.897,00	0,00	0,00	0,00	2.966.133,00
	2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	170,00	0,00	1.794.647,00	455,00	5.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259,00	0,00	1.801.061,00
	2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	212.824,00	41.857,00	7.195.905,00	148.176,00	855.786,00	1.752.361,00	33.341,00	995.904,00	210.615,00	56.986,00	550,00	49.644,00	396,00	11.554.545,00
	2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale delle vite	44.230,00	7.881,00	0,00	36.939,00	184.321,00	489.198,00	1.460,00	245.586,00	29.649,00	20.610,00	134,00	12.331,00	96,00	1.022.485,00
	2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	236.022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.022,00
2K100		Assistenza termale	0,00	0,00	132.063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.063,00
2L100		Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	23.240,00	1.833,00	122.332,00	31.094,00	22.771,00	84.146,00	182,00	3.217,00	3.707,00	2.811,00	16,00	4.284,00	12,00	299.645,00
29999		TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	16.027.599,00	387.232,00	79.188.058,00	3.679.871,00	9.617.720,00	35.972.436,00	149.379,00	4.720.245,00	4.112.053,00	2.009.097,00	81.878,00	1.182.051,00	5.798,00	157.133.417,00
ASSISTENZA OSPEDALIERA																
3A100		Attività di Pronto soccorso	959.735,00	84.386,00	551.826,00	564.642,00	1.580.695,00	7.260.748,00	24.829,00	1.171.043,00	543.192,00	467.250,00	1.850,00	223.364,00	1.133,00	13.434.693,00
	3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	304.986,00	62.555,00	488.090,00	359.913,00	1.084.043,00	5.326.522,00	18.089,00	910.231,00	361.263,00	253.366,00	1.319,00	163.243,00	828,00	9.330.148,00
	3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	259.134,00	53.203,00	415.118,00	302.702,00	921.973,00	4.530.178,00	15.384,00	774.147,00	307.252,00	215.487,00	1.122,00	138.837,00	704,00	7.935.241,00
	3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	45.552,00	9.352,00	72.972,00	53.211,00	162.070,00	796.344,00	2.709,00	136.084,00	54.011,00	37.879,00	197,00	24.406,00	124,00	1.394.907,00
	3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	655.049,00	21.831,00	65.736,00	108.729,00	496.652,00	1.934.226,00	6.740,00	260.812,00	181.929,00	213.884,00	531,00	60.121,00	305,00	4.104.545,00
3B100		Assistenza ospedaliera per acuti	12.516.296,00	554.648,00	39.295.594,00	1.971.817,00	8.077.363,00	23.503.429,00	92.825,00	3.899.037,00	1.570.434,00	1.851.681,00	42.315,00	819.101,00	3.667,00	94.198.207,00
	3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Hospital	731.679,00	37.115,00	2.245.372,00	115.704,00	518.127,00	1.553.312,00	6.444,00	225.999,00	99.962,00	116.685,00	2.478,00	57.115,00	239,00	5.710.231,00
	3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Surgery	823.255,00	25.858,00	2.265.816,00	116.251,00	399.305,00	1.111.482,00	4.894,00	257.030,00	80.129,00	98.013,00	2.696,00	44.237,00	182,00	5.329.148,00
	3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - in degenza ordinaria	8.760.249,00	491.675,00	34.884.406,00	1.739.862,00	7.159.931,00	20.838.635,00	81.487,00	3.416.008,00	1.390.343,00	1.636.983,00	37.141,00	717.749,00	8.246,00	80.957.715,00
	3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	2.201.113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.201.113,00	
	3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3C100		Assistenza ospedaliera per lungodegenti	130.431,00	27.397,00	0,00	68.039,00	489.052,00	581.763,00	5.660,00	400.776,00	68.666,00	103.481,00	257,00	45.826,00	184,00	2.321.532,00
3D100		Assistenza ospedaliera per riabilitazione	310.285,00	66.838,00	4.794.226,00	389.708,00	1.602.472,00	4.716.126,00	22.991,00	895.151,00	514.991,00	425.382,00	4.568,00	202.378,00	787,00	13.946.303,00
3E100		Trasporto sanitario assistito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3F100		Attività trasfusionale	538.248,00	17.043,00	20.693,00	63.324,00	183.926,00	533.051,00	2.097,00	65.520,00	159.481,00	31.189,00	2.048,00	18.594,00	96,00	1.635.310,00
3G100		Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3H100		Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39999		TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	14.454.995,00	750.312,00	44.662.339,00	3.057.530,00	11.933.508,00	36.995.117,00	148.402,00	6.431.527,00	2.856.764,00	2.878.983,00	51.438,00	1.309.263,00	5.867,00	125.536.045,00
48888		TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA														0,00
49999		TOTALE GENERALE	31.964.146,00	1.198.448,00	124.631.636,00	7.250.532,00	22.475.221,00	77.741.078,00	399.342,00	11.795.800,00	8.050.696,00	5.065.594,00	136.964,00	2.625.920,00	12.543,00	293.347.880,00

5 Pari opportunità e bilancio di genere

Sul punto si rimanda alle relazioni annuali e al verbale 2019 del CUG, pubblicati nella sezione “Amministrazione Trasparente”, sottosezione “Benessere Organizzativo”, “Comitato Unico di Garanzia”.

6. Il processo di redazione della relazione sulla performance

6.1. Fasi, soggetti, tempi e responsabilità

Nei mesi di marzo e aprile 2019 sono state discusse, alla presenza del comitato di budget, le schede budget con i singoli responsabili di struttura complessa e di struttura semplice dipartimentale.

La scheda è sottoscritta dal dirigente della SC o della SSD per quanto concerne il personale dirigente, dal titolare della PO e dal coordinatore per quanto concerne il personale del comparto sanitario e dal dirigente amministrativo per quanto riguarda le schede del personale della dirigenza e del comparto amministrativo.

La sottoscrizione della scheda comporta anche la sottoscrizione del contratto per il personale dirigente medico.

Nel corso del 2019 sono proseguite le attività di verifica e certificazione dello stato di avanzamento dei progetti a cura del Centro Direzionale di Controllo.

La verifica della spesa per il consumo di beni sanitari è effettuata attraverso una reportistica inviata mensilmente, così come la verifica sull'andamento della produzione (attività di ricovero e specialistica) e del rispetto dei Tempi d'attesa.

Durante l'anno, sono stati effettuati monitoraggi nei mesi di luglio e di novembre per verificare lo stato di attuazione dei progetti.

Le strutture possono chiedere la modifica delle schede budget entro il 30 novembre.

Durante i mesi di aprile e maggio 2019 sono state avviate le procedure di verifica dei risultati raggiunti. I dati sono elaborati dal centro direzionale di controllo, dal Dipartimento Informativo Tecnologico, dalla Direzione Medica di presidio ospedaliero, dall'Ufficio qualità, accreditamento e Risk Management e dalle singole strutture per i progetti di competenza.

Il nucleo di valutazione si riunisce e procede alla valutazione delle singole schede budget.

Il Nucleo di Valutazione Aziendale effettua una valutazione volta a verificare i risultati della gestione. Si tratta di uno strumento che costituisce un incentivo per migliorare la funzionalità complessiva della struttura e tende alla realizzazione di livelli ottimali di efficacia, efficienza ed economicità, anche avuto riguardo alla capacità del dirigente di utilizzare al meglio le risorse a disposizione, sia umane che economico-finanziarie. L'attività valutativa concerne essenzialmente l'abilità manageriale e non quella tecnica specialistica, propria della professione esercitata, soggetta invece alla verifica del collegio tecnico.

- L'attività di valutazione e controllo strategico in sede aziendale consiste nell'analisi, preventiva e successiva, della congruenza e/o degli eventuali scostamenti tra le missioni affidate dalle norme, gli obiettivi operativi prescelti, le scelte operative effettuate e le risorse umane, finanziarie e materiali assegnate, nonché nella identificazione degli eventuali fattori ostativi, delle eventuali responsabilità per la mancata o parziale attuazione, dei possibili rimedi. In particolare gli obiettivi individuati dalla Direzione Aziendale per l'anno 2019, concordati e contrattati di concerto con i dirigenti responsabili, sono quelli analiticamente riportati nelle schede di budget.

L'azienda ha definito un sistema di distribuzione degli incentivi collegati agli obiettivi di budget erogati in relazione:

1. Ai risultati effettivamente raggiunti dai centri di responsabilità secondo il principio degli obiettivi di équipe per struttura aziendale definiti nell'ambito della contrattazione di budget relativa all'anno di riferimento.
2. Al grado di partecipazione individuale nel raggiungimento degli obiettivi stessi, valutato attraverso una scheda individuale.

La retribuzione di risultato, secondo le fasce di risultato assegnate, è stata corrisposta nel mese di giugno per il personale del comparto e della dirigenza amministrativa e nel mese di luglio per il personale della dirigenza medica.

I responsabili delle strutture che hanno ottenuto una valutazione insufficiente possono chiedere al nucleo di valutazione il contraddittorio sulla scheda stessa. In questo caso, il nucleo di valutazione convoca il responsabile e, qualora reputi fondate le istanze, può modificare il punteggio assegnato.

I responsabili delle strutture che hanno ottenuto una valutazione in fascia sufficiente, buona o alta, possono presentare controdeduzioni scritte al nucleo di valutazione. In questo caso il nucleo si riunisce per esaminare le controdeduzioni, senza convocare il responsabile, e, qualora ritenga meritevoli di accoglimento le osservazioni presentate, può modificare il punteggio alla scheda.

I responsabili delle strutture che hanno ottenuto un punteggio in fascia di eccellenza non possono presentare ulteriori controdeduzioni alla scheda budget. Eventuali osservazioni non sono tenute in considerazione ai fini della modifica del punteggio della scheda.

6.2. Punti di forza e di debolezza del ciclo delle performance

Punti di forza.

Il sistema di valutazione della performance dei dirigenti e del personale del comparto è finalizzato a migliorare la produttività e la qualità dei servizi offerti dall'Amministrazione attraverso l'incentivazione della qualità della prestazione lavorativa, l'applicazione di metodi intesi a valorizzare i risultati della performance organizzativa ed individuale.

Il sistema budgetario permette un continuo e costante confronto, ispirato a principi di correttezza, trasparenza e concretezza, tra la direzione aziendale e le strutture coinvolte nel perseguimento degli obiettivi di budget.

Tutti i responsabili delle strutture, singolarmente o in gruppo, partecipano al raggiungimento degli obiettivi strategici aziendali: le strutture ospedaliere e territoriali partecipano attraverso l'attività svolta, le strutture amministrative partecipano attraverso meccanismi di organizzazione e razionalizzazione dei percorsi, di misurazione e monitoraggi periodici.

Punti di debolezza.

Migliorare la coincidenza delle tempistiche delle discussioni di budget con l'assegnazione degli obiettivi di sistema per migliorare la calendarizzazione durante l'esercizio di competenza.

7. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel primo trimestre 2020 si è manifestata l'emergenza pandemica da infezione SARS COV 20 anche nel territorio aziendale. Tale fenomeno ha comportato una profonda riorganizzazione in emergenza dell'assetto dei servizi ospedalieri e territoriali, con blocco dell'attività chirurgica elettiva, blocco delle prestazioni ambulatoriali, con esclusione delle richieste urgenti o a breve termine. L'attivazione di presidi e dispositivi di protezione individuali necessari al contrasto alla diffusione del virus ha comportato una dilatazione consistente dei costi correlati alle corrispondenti voci economiche. E' stata attivato un puntuale monitoraggio di tali costi sorgenti e delle ricadute in termini di minor produzione. In particolare sono stati necessari alcuni interventi di manutenzione straordinaria ad immobili ed impianti, nonché l'acquisto di varie attrezzature sanitarie, in particolare destinate a rianimazione e terapia intensiva. Si sono parallelamente manifestati diversi episodi di raccolta fondi a favore dell'azienda con significative donazioni liberali ricevute per contribuire al finanziamento degli interventi di contrasto alla diffusione del virus.

8. Proposta di copertura della perdita d'esercizio.

La perdita d'esercizio pari ad euro 3.939.652 euro risulta compatibile con il tetto massimo di 3.941.000,00 euro autorizzato da Regione Liguria con DGR 381/2020 del 8/5/2020. In quanto autorizzata tale perdita sarà probabilmente oggetto di copertura mediante assegnazione a copertura perdite pregresse di corrispondente quota di risorse regionali.

**IL DIRETTORE
S.C.BILANCIO E CONTABILITA'
Dr. Nicola Corte**



REGIONE LIGURIA

AZIENDA SANITARIA LOCALE N.4 ""
Via G.B. Ghio, 9 - 16043 Chiavari (Ge)

Codice Fiscale e P. Iva 01038700991

ATTESTAZIONE DEI PAGAMENTI AI SENSI DELL'ART. 41 D.L.66/2014 E SS.MM.II.

Anno 2019

Giorni di (anticipo)/ritardo ponderati per importo di liquidazione	- 2.114.068.651,96
Totale Liquidazioni (euro)	85.285.120,89

Indicatore periodico di tempestività dei pagamenti	- 24,8 giorni
---	----------------------

Rispetto al precedente l'esercizio 2019 presenta un graduale ulteriore miglioramento dell'indicatore di tempestività dei pagamenti che, nella media ponderata dell'anno, presenta un valore anticipato di 24,8 giorni rispetto alla scadenza di legge di 60 giorni dalla data di ricevimento delle fatture. Tale miglioramento è dovuto al costante impegno organizzativo orientato al perseguimento di buone performances di pagamento. Sotto il profilo della liquidità si registra il miglioramento di condizioni complessive già buone in precedenza. La buona performance dell'indicatore di tempestività di pagamento costituisce obiettivo dell'azienda anche per il 2020. I dati relativi al primo trimestre confermano l'aspettativa di un buon andamento del parametro in costanza di erogazioni regionali, come di seguito rappresentato e pubblicato sul sito aziendale.

Per meglio valutare la portata del parametro descritto sono necessarie alcune precisazioni, che non modificano il quadro generale, in particolare non modificano il trend di miglioramento riscontrato:

- Il dato non tiene conto dell' intervallo di tempo tra la data di esecuzione del pagamento in procedura e la data di esecuzione del pagamento in Tesoreria.
- Il dato non tiene conto dello scorporo dei periodi associati a contestazioni o contenzioso con i fornitori.
- Il dato considera esclusivamente i pagamenti su fattura passiva: sono esclusi i pagamenti a vista, quali quelli a farmacie convenzionate, medici convenzionati premi ed indennizzi assicurativi.

Il processo dei pagamenti è frutto di un equilibrio dinamico tra l' applicazione di un principio di priorità cronologica nell' esecuzione delle liquidazioni ed un principio di gestione efficiente dei processi organizzativi sottesi: è fisiologico che a fianco del buon risultato medio ponderato complessivo persista un certo numero di liquidazioni effettuate con ritardo specifico, anche significativo. Allo scopo è stata effettuata la rilevazione per soglie di ritardo delle liquidazioni eseguite nel periodo di riferimento, come riportato nella tabella seguente.

	N di liquidazioni											
	2015		2016		2017		2018		2019		I trim 2020	
Giorni di ritardo >0	8.472	31,30%	4.581	15,70%	2.362	7,30%	2160	6,8%	2371	7,3%	998	13,9%
Giorni di ritardo >30	658	2,40%	691	2,40%	752	2,30%	609	1,9%	887	2,7%	405	5,7%
Giorni di ritardo >60	332	1,20%	337	1,20%	446	1,40%	350	1,1%	461	1,4%	136	1,9%
	importi											
	2015		2016		2017		2018		2019		I trim 2020	
Giorni di ritardo >0	30.582.708	34,50%	18.467.704	21,9%	15.580.661	17,8%	11.394.581	13,4%	11.305.943	13,3%	4.240.597	24,4%
Giorni di ritardo >30	5.974.901	6,70%	2.102.443	2,5%	3.252.687	3,7%	1.850.838	2,2%	3.500.017	4,1%	3.650	0,02%
Giorni di ritardo >60	1.523.430	1,70%	1.476.946	1,8%	2.470.376	2,8%	609.851	0,7%	1.223.709	1,4%	397.545	2,3%

Il dato complessivo 2019 mostra, in termini di valore, a sostanziale parità di liquidazioni complessive e di liquidazioni effettuate entro i termini di legge dei 60 giorni, un peggioramento del tempo medio di ritardo nelle fasce > 30 e > 60 giorni. Ciononostante la performance complessiva risulta ulteriormente migliorata

per effetto dell'accelerazione impressa all'intero ciclo dei pagamenti ed in particolare per il miglioramento dell'anticipo medio dei pagamenti riscontrato con riferimento alla quota preponderante di 74,0 milioni pagati nel rispetto dei tempi di legge.

Nel primo trimestre 2020 il trend presenta una dato sempre positivo, con particolare riferimento alla forte riduzione delle liquidazioni pagate con ritardo tra 0 e 30 giorni.

IL DIRETTORE GENERALE

Dr.ssa Bruna Rebagliati

IL DIRETTORE

S.C. Bilancio e Contabilità

Dott. Nicola Corte