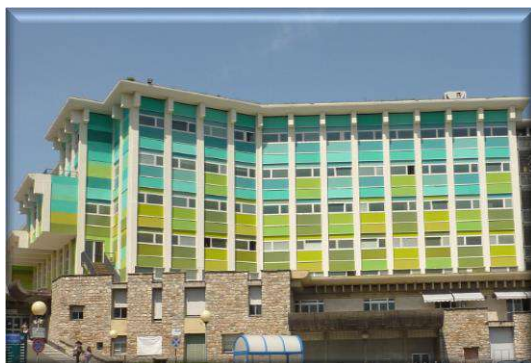




Direzione e Polo Territoriale di Chiavari



Polo Ospedaliero di Lavagna



Polo Ospedaliero di Sestri Levante

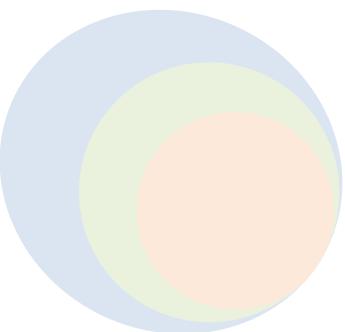


Polo Ospedaliero di Rapallo

BILANCIO DI ESERCIZIO

2025

Allegato "A" Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2025



INDICE

1.	<i>Prospetti di Bilancio: Stato patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Riclassificazione Conto Economico a valore aggiunto</i>	pag. 4
2.	Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio	Pag. 21
	<i>(corredata dei seguenti allegati):</i>	
2.1	Modello SP – confronto 2022/2023	pag. 191
2.2	Modello CE – confronto 2022/2023	pag. 203
2.3	Prospetto SIOPE	pag. 222
2.4	Dettaglio crediti/debiti verso Regione	pag. 228
2.5	Dettaglio ricavi per contributi regionali	pag. 234
2.6	Dettaglio costi/ricavi verso Alisa	pag. 242
2.7	Dettaglio crediti/debiti verso A.li.Sa. e Aziende del SSR	pag. 245
2.8	Bilancio di Verifica	pag. 257
2.9	Allegato b) “Quote inutilizzate contributi”	pag. 291
2.10	Allegato a) “Prospetto riepilogativo dei fondi rischi”	pag. 303
2.11	Dettaglio voci Patrimonio Netto	pag. 310

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____			VARIAZIONE T/T-1			
			Anno 2025	Anno 2024	Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio			295.932.306,45	276.754.116,15	19.178.190,30	6,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale			287.585.029,64	273.840.053,20	13.744.976,44	5,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo			8.222.569,87	2.913.846,82	5.308.723,05	182,2%
	1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	275.201,33	-	275.201,33	-
	2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	2.631.082,00	-	2.631.082,00	-
	3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	132.480,00	-	132.480,00	-
	4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
	5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	970.228,99	741.793,79	228.435,20	30,8%
	6)	Contributi da altri soggetti pubblici	4.213.577,55	2.172.053,03	2.041.524,52	94,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca						
	1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente				
	2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
	3)	da Regione e altri soggetti pubblici				
	4)	da privati				
	d)	Contributi in c/esercizio - da privati	124.706,94	216,13	124.490,81	57600,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			-1.066.263,72	-211.896,41	-854.367,31	403,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			1.299.030,02	1.102.062,00	196.968,02	17,9%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria			28.580.015,24	32.421.456,29	-3.841.441,05	-11,8%
	a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	24.309.304,46	28.436.345,85	-4.127.041,39	-14,5%
	b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.404.260,75	3.243.649,54	160.611,21	5,0%
	c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	866.450,03	741.460,90	124.989,13	16,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi			6.141.491,88	10.010.944,82	-3.869.452,94	-38,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)			3.456.001,59	3.493.782,95	-37.781,36	-1,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio			4.762.596,89	4.691.165,67	71.431,22	1,5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni					-	-
9) Altri ricavi e proventi			533.248,83	543.434,37	-10.185,54	-1,9%
Totale A)			339.638.427,18	328.805.065,84	10.833.361,34	3,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2025	Anno 2024	VARIAZIONE T/F-1	
			Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	46.839.974,42	44.283.817,95	2.556.156,47	5,8%
a) Acquisti di beni sanitari	45.889.608,09	43.304.400,29	2.585.207,80	6,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	950.366,33	979.417,66	-29.051,33	-3,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	152.914.922,62	140.902.670,69	12.012.251,93	8,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	14.916.614,39	14.215.494,54	701.119,85	4,9%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	19.269.958,50	18.207.480,66	1.062.477,84	5,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	13.273.264,25	12.849.819,40	423.444,85	3,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	6.072.429,05	6.087.454,79	-15.025,74	-0,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.616.495,89	1.689.572,05	-73.076,16	-4,3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.949.500,21	2.160.593,52	-211.093,31	-9,8%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	49.417.986,49	45.141.771,86	4.276.214,63	9,5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.232.943,82	2.776.568,56	456.375,26	16,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	19.107.559,32	16.325.945,81	2.781.613,51	17,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	98.378,00	89.400,00	8.978,00	10,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.087.853,50	5.405.951,71	681.901,79	12,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	10.119.654,57	9.464.611,02	655.043,55	6,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.442.523,79	2.269.567,93	172.955,86	7,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	226.827,24	201.831,98	24.995,26	12,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.083.422,77	3.522.533,47	560.889,30	15,9%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	999.510,83	494.073,39	505.437,44	102,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2025	Anno 2024	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	25.104.626,36	24.933.069,54	171.556,82	0,7%
a) Servizi non sanitari	23.995.406,74	23.674.292,23	321.114,51	1,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	761.884,31	1.025.282,26	-263.397,95	-25,7%
c) Formazione	347.335,31	233.495,05	113.840,26	48,8%
4) Manutenzione e riparazione	4.883.986,70	4.618.602,30	265.384,40	5,7%
5) Godimento di beni di terzi	2.530.949,53	2.530.165,89	783,64	0,0%
6) Costi del personale	100.256.873,35	97.854.092,71	2.402.780,64	2,5%
a) Personale dirigente medico	31.393.408,21	30.856.461,03	536.947,18	1,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.756.479,76	3.744.247,90	12.231,86	0,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	44.716.769,29	43.695.206,24	1.021.563,05	2,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.591.626,58	1.593.429,65	-1.803,07	-0,1%
e) Personale comparto altri ruoli	18.798.589,51	17.964.747,89	833.841,62	4,6%
7) Oneri diversi di gestione	3.240.308,80	4.912.217,38	-1.671.908,58	-34,0%
8) Ammortamenti	5.210.948,16	5.140.577,14	70.371,02	1,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	315.071,66	165.177,22	149.894,44	90,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.539.453,10	3.504.743,16	34.709,94	1,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.356.423,40	1.470.656,76	-114.233,36	-7,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-
10) Variazione delle rimanenze	-2.781.902,01	-407.561,58	-2.374.340,43	582,6%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.773.265,89	-394.797,23	-2.378.468,66	602,5%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-8.636,12	-12.764,35	4.128,23	-32,3%
11) Accantonamenti	6.139.092,05	6.575.095,89	-436.003,84	-6,6%
a) Accantonamenti per rischi	227.249,94	36.000,00	191.249,94	531,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	100.000,00	-100.000,00	-100,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.196.866,79	2.227.115,47	-1.030.248,68	-46,3%
d) Altri accantonamenti	4.714.975,32	4.211.980,42	502.994,90	11,9%
Totale B)	344.339.779,98	331.342.747,91	12.997.032,07	3,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-4.701.352,80	-2.537.682,07	-2.163.670,73	85,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2025	Anno 2024	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1,95	1.538,66	-1.536,71	-99,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	67.211,96	57.809,15	9.402,81	16,3%
Totale C)	-67.210,01	-56.270,49	-10.939,52	19,4%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	1.949.592,26	1.987.102,96	-37.510,70	-1,9%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.949.592,26	1.987.102,96	-37.510,70	-1,9%
2) Oneri straordinari	2.009.397,76	2.332.699,32	-323.301,56	-13,9%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	2.009.397,76	2.332.699,32	-323.301,56	-13,9%
Totale E)	-59.805,50	-345.596,36	285.790,86	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-4.828.368,31	-2.939.548,92	-1.888.819,39	64,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	7.253.234,57	7.166.879,23	86.355,34	1,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.782.558,50	6.619.291,61	163.266,89	2,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	277.957,91	358.258,46	-80.300,55	-22,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	192.718,16	189.329,16	3.389,00	1,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	100.000,00	96.381,00	3.619,00	3,8%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	7.353.234,57	7.263.260,23	89.974,34	1,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-12.181.602,88	-10.202.809,15	-1.978.793,73	

STATO PATRIMONIALE			-			ATTIVO		
SCHEMA DI BILANCIODecreto Interministeriale _____			Anno 2025	Anno 2024	Variazione T/T-1			
					Importo	%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze			7.709.478,08	4.927.575,51	2.781.902,57	0,56		
1) Rimanenze beni sanitari			7.537.945,37	4.764.679,48	2.773.265,89	0,58		
2) Rimanenze beni non sanitari			171.532,71	162.896,03	8.636,68	0,05		
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)			79.763.143	-	80.934.463,28	55.370.382,97	25.564.080,31	0,46
1) Crediti v/Stato			-	-	1.171.320,00	1.171.320	0,00	0,00
a) Crediti v/Stato - parte corrente			-	-	0,00	1.171.320	-1.171.320,00	-1,00
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			-	-	-	-	0,00	-
2) Crediti v/Stato - altro			-	-	0,00	1.171.320	-1.171.320,00	-1,00
b) Crediti v/Stato - investimenti					1.171.320,00	1.171.320,00		
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			71.079.764	-	71.079.763,99	42.828.370,28	28.251.393,71	0,66
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			40.510.212	-	40.510.211,86	16.919.278,44	23.590.933,42	1,39
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			40.510.212	-	40.510.211,86	16.919.278,44	23.590.933,42	1,39
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente			32.376.664	-	32.376.663,59	10.170.522,22	22.206.141,37	2,18
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			2.631.082	-	2.631.082,00	-	2.631.082	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			132.480	-	132.480,00	-	132.480	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			5.369.986	-	5.369.986,27	6.748.756,22	-1.378.769,95	-0,20
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto			30.569.552	-	30.569.552,13	25.909.091,84	4.660.460,29	0,18
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			30.569.552	-	30.569.552,13	24.884.137,67	5.685.414,46	0,23

STATO PATRIMONIALE			-	ATTIVO			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____			Anno 2025	Anno 2024	Variazione T/T-1		
					Importo	%	
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione		-	-	-		
3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	0,00	1.024.954,17	-1.024.954,17	-1,00	
4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
3)	Crediti v/Comuni	5.956	5.955,97	1.496,19	4.459,78	2,98	
4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR d	7.384.366	7.384.366,09	10.491.291,80	-3.106.925,71	-0,30	
a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.322.474	7.322.474,22	10.436.243,06	-3.113.768,84	-0,30	
b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	61.892	61.891,87	55.048,74	6.843,13	0,12	
5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della		-	-	-		
6)	Crediti v/Erario	34.604	34.604,32	36.851,00	-2.246,68	-0,06	
7)	Crediti v/altri	1.258.453	1.258.452,91	841.053,70	417.399,21	0,50	
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		4.541,00	4.541,00	-	0,00	
1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni						
2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		4.541,00	4.541,00	-	0,00	
IV	Disponibilità liquide		512,51	11.580.203,35	-11.579.690,84	-1,00	
1)	Cassa		512,51	203.228,63	-202.716,12	-1,00	
2)	Istituto Tesoriere		0,00	11.376.974,72	-11.376.974,72	-1,00	
3)	Tesoreria Unica						
4)	Conto corrente postale						
Totale B)			88.648.994,87	71.882.702,83	16.766.292,04	0,23	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI							
I Ratei attivi							
II Risconti attivi			1.612.690,86	1.339.867,62	272.823,24	0,20	
Totale C)			1.612.690,86	1.339.867,62	272.823,24	0,20	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			163.606.975,18	141.266.959,09	22.340.016,09	0,16	
D) CONTI D'ORDINE							
1) Canoni di leasing ancora da pagare							
2) Depositi cauzionali							
3) Beni in comodato			483.033,81	429.062,22	53.971,59	0,13	
4) Altri conti d'ordine			2.650.500,00	4.110.982,00	-1.460.482,00	-0,36	
Totale D)			3.133.533,81	4.540.044,22	-1.406.510,41	-0,31	

STATO PATRIMONIALE		- PASSIVO		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2025	Anno 2024	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	3.533.665,39	3.533.665,39	-	0,00
II Finanziamenti per investimenti	83.431.254,70	80.594.079,58	2.837.175,12	0,04
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione				
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	37.689.125,03	32.207.109,74	5.482.015,29	0,17
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	10.485.095,74	10.485.095,74	0,00	0,00
b) Finanziamenti da Stato per ricerca				
c) Finanziamenti da Stato - altro	27.204.029,29	21.722.014,00	5.482.015,29	0,25
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	38.675.827,14	41.634.242,46	-2.958.415,32	-0,07
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	0,00	0,00	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	7.066.302,53	6.752.727,38	313.575,15	0,05
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.550,00	1.350,00	1.200,00	0,89
IV Altre riserve	30,30	29,74	1	0,02
V Contributi per ripiano perdite	0,00	1.024.954,17	-1.024.954,17	-1,00
VI Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	-1.024.954,17	1.024.954,17	-1,00
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-12.181.602,88	-10.202.809,15	-1.978.793,73	0,19
Totale A)	74.785.897,51	73.926.315,56	859.581,95	0,01
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite				
2) Fondi per rischi	748.598,28	593.626,42	154.971,86	0,26
3) Fondi da distribuire				
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	2.702.220,07	2.873.774,75	-171.554,68	-0,06
5) Altri fondi oneri	6.819.409,89	4.022.507,45	2.796.902,44	0,70
Totale B)	10.270.228,24	7.489.908,62	2.780.319,62	0,37
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	407.721,83	407.721,83	0,00	0,00
2) TFR personale dipendente				
Totale C)	407.721,83	407.721,83	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE		PASSIVO			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale		Anno 2025	Anno 2024	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	71.847,47	71.602,48	244,99	0,00	
4) Debiti v/Comuni	15.153,95	24.634,96	-9.481,01	-0,38	
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	25.953.939,79	11.618.883,31	14.335.056,48	1,23	
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e m	25.632.063,37	11.300.343,04	14.331.720,33	1,27	
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	313.814,34	309.426,46	4.387,88	0,01	
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto					
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	8.062,08	9.113,81	-1.051,73	-0,12	
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione					
7) Debiti v/fornitori	30.137.495,45	26.999.140,09	3.138.355,36	0,12	
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	7.806.740,81		7.806.740,81		
9) Debiti tributari	161.072,06	4.811.047,06	-4.649.975,00	-0,97	
10) Debiti v/altri finanziatori					
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.175.649,92	5.106.322,46	-3.930.672,54	-0,77	
12) Debiti v/altri	12.809.427,82	10.799.582,39	2.009.845,43	0,19	
Totale D)	78.131.327,27	59.431.212,75	18.700.114,52	0,31	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
1) Ratei passivi					
2) Risconti passivi	11.800,33	11.800,33	0,00	0,00	
Totale E)	11.800,33	11.800,33	0,00	0,00	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		163.606.975,18	141.266.959,09	22.340.016,09	0,16
F) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare					
2) Depositi cauzionali					
3) Beni in comodato	483.033,81	429.062,22	53.971,59	0,13	
4) Altri conti d'ordine	2.650.500,00	4.110.982,00	-1.460.482,00	-0,36	
Totale F)	3.133.533,81	4.540.044,22	-1.406.510,41	-0,31	

RENDICONTO FINANZIARIO 2025		
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		(12.181.602,88)
(+)	risultato di esercizio	(12.181.602,88)
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	3.539.453,10
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.356.423,40
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	315.071,66
	Ammortamenti	5.210.948,16
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	(4.762.596,89)
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0,00
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	(4.762.596,89)
(+)	accantonamenti SUMAI	0,00
(-)	pagamenti SUMAI	0,00
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0,00
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	<i>utilizzo fondi svalutazioni*</i>	154.971,86
	- Fondi svalutazione di attività	154.971,86
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.139.092,05
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	(3.513.744,29)
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	2.625.347,76
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	(8.952.931,99)

RENDICONTO FINANZIARIO 2025		
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	244,99
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	(9.481,01)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	14.335.056,48
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	3.138.355,36
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	(4.649.975,00)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	(3.930.672,54)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	2.009.845,43
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	10.893.373,71
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0,00
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	0,00
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	(23.590.933,42)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	(4.459,78)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	3.106.925,71
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	2.246,68
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	(417.399,21)
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	(20.903.620,02)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	(2.781.902,57)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	(2.781.902,57)
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	(272.823,24)
A - Totale operazioni di gestione reddituale		(22.017.904,11)

RENDICONTO FINANZIARIO 2025		
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	(1.117.896,12)
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	(100.522,22)
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	(1.218.418,34)
(+)	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	0,00
(+)	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	(94.000,00)
(-)	Acquisto fabbricati	(7.285.531,40)
(-)	Acquisto impianti e macchinari	(11.068,94)
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	(1.753.849,39)
(-)	Acquisto mobili e arredi	(129.644,41)
(-)	Acquisto automezzi	0,00
(-)	Acquisto altri beni materiali	(19.365,68)
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	(9.293.459,82)
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0,00
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	22,27
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	6,92
(+)	Ricalcolo Fondi ammortamento al 31/12/11 (D.Lgs.118/11)	0,00
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	29,19

RENDICONTO FINANZIARIO 2025		
(-)	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		(10.511.848,97)
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	(5.685.414,46)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	1.024.954,17
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	Variazione Contributi finanziari	(4.660.460,29)
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione	6.452.325,49
(+)	aumento contributi da regione per ripiano perdite	10.203.888,00
(+)	aumento contributi in c/capitale da altri (donazioni)	52.900,01
(+)	Costituzione fondo per ster. Investimenti fondi propri	1.066.263,72
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	28.404,50
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	17.803.781,72
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	7.806.740,81
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0,00
C - Totale attività di finanziamento		20.950.062,24
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		(11.579.690,84)
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		(11.579.690,84)
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		(0,00)

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO		
CODICE	VOCE MODELLO CE	
	A) Valore della produzione (al netto QUOTE PER STERILIZZAZIONE)	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio (per ASL 2 al netto del contributo per il Fondo autoassicurazione iscritto alla voce AA0030)	295.932.306
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.066.264
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.299.030
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	28.580.015
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.141.492
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.456.002
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	533.249
AZ9999	<i>Totale valore della produzione (A)</i>	TOTALE VOCE A) 334.875.830
	B) Costi della produzione (escluso Personale, Ammortamenti e Accantonamenti)	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	46.839.974
BA0390	B.2) Acquisti di servizi (AL NETTO DELLE VOCI BA1350/ BA 1750 e BA 0570)	171.711.172
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.883.987
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.530.950
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.240.309
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 2.781.902
		TOTALE VOCE B) 226.424.489
		VALORE AGGIUNTO 108.451.341

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO		
	COSTO DEL PERSONALE (comprese le voci BA1350 /BA1750 e BA 0570)	
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	79.866.657
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	611.959
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	12.254.818
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.523.439
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.083.423
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	761.884
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	1.463.070
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.782.559
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	277.958
	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	113.625.767
	MARGINE OPERATIVO LORDO	- 5.174.426
<i>BA2560</i>	<i>Totale Ammortamenti</i>	
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali AL NETTO AMMORTAMENTI STERILIZZATI	315.072
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali AL NETTO AMMORTAMENTI STERILIZZATI	133.280
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio (NON COMPREDONO ACC. al FONDO IMPOSTE). PER ASL 2 AL NETTO DELL'ACCANTONAMENTO A FONDO AUTOASSICURAZIONE	6.139.092
	TOTALE	6.587.443
	REDDITO OPERATIVO	- 11.761.869
	GESTIONE FINANZIARIA	
CA0010	C.1) Interessi attivi	2
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	67.212
CA0150	C.4) Altri oneri	-
<i>CZ9999</i>	<i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>	- 67.210
	<i>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	
<i>DA0010</i>	<i>D.1) Rivalutazioni</i>	-
<i>DA0020</i>	<i>D.2) Svalutazioni</i>	-
<i>DZ9999</i>	<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</i>	-

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO		
	GESTIONE STRAORDINARIA	
<i>EA0010</i>	<i>E.1) Proventi straordinari</i>	1.949.592
<i>EA0260</i>	<i>E.2) Oneri straordinari</i>	2.009.398
<i>EZ9999</i>	<i>Totale proventi e oneri straordinari (E)</i>	- 59.805
<i>XA0000</i>	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 11.888.885
	<i>Y) Imposte e tasse</i>	
<i>YA0010</i>	<i>Y.1) IRAP (NON RICONDUCEBILE AL PERSONALE)</i>	192.718
<i>YA0040</i>	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	192.718
<i>YA0050</i>	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-
<i>YA0060</i>	<i>Y.2) IRES</i>	100.000
<i>YA0070</i>	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	100.000
<i>YA0080</i>	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	-
<i>YA0090</i>	<i>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	-
<i>YZ9999</i>	<i>Totale imposte e tasse (Y)</i>	292.718
<i>ZZ9999</i>	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 12.181.603

A decorative graphic on the right side of the page features 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 circles. A white rectangular box is positioned over the circles, containing the text.

Nota integrativa al Bilancio di Esercizio 2025

Indice Nota Integrativa

Stato Patrimoniale

1. Criteri Generali di Formazione del bilancio di esercizio	pag. 23
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	pag. 25
3. Dati relativi al personale	pag. 28
4. Immobilizzazioni materiali ed immateriali	pag. 40
5. Immobilizzazioni finanziarie	pag. 50
6. Rimanenze	pag. 53
7. Crediti	pag. 56
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	pag. 80
9. Disponibilità liquide	pag. 81
10. Ratei e risconti attivi	pag. 83
11. Patrimonio netto	pag. 85
12. Fondi per rischi e oneri	pag. 94
13. Trattamento di fine rapporto	pag. 119
14. Debiti	pag. 120
15. Ratei e risconti passivi	pag. 130
16. Conti d'ordine	pag. 131

Conto Economico

17. Contributi in conto esercizio	pag. 134
18. Proventi e ricavi diversi	pag. 142
19. Acquisti di beni	pag. 148
20. Acquisti di servizi	pag. 152
21. Costi del personale	pag. 168
22. Oneri diversi di gestione	pag. 179
23. Accantonamenti	pag. 180
24. Variazione scorte	pag. 184
25. Ammortamenti	pag. 185
26. Proventi e oneri finanziari	pag. 186
27. Rettifiche di valore di attività finanziarie	pag. 187
28. Proventi e oneri straordinari	pag. 188
29. Imposte sul reddito d'esercizio	pag. 190
Modello SP 2022-2023	pag. 191
Modello CE 2022-2023	pag. 203
Prospetti SIOPE	pag. 222
Dettaglio crediti/debiti verso Regione	pag. 228
Dettaglio ricavi per contributi regionali	pag. 234
Dettaglio costi/ricavi verso Alisa	pag. 242
Dettaglio crediti/debiti verso A.Li.Sa. e Aziende del SSR	pag. 245
Bilancio di verifica	pag. 257
Allegato b) "Quote inutilizzate contributi"	pag. 291
Allegato a) "Prospetto riepilogativo dei fondi rischi"	pag. 303
Dettaglio voci Patrimonio Netto	pag. 310

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., e 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 conformità alla circolare della Regione Liguria protocollo n. 26767 del 24/05/2021, nell'ambito dei fondi per la retribuzione differita del personale è stata istituita una quota di fondo ad hoc per ferie maturate non godute.

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 applicazione della regolamentazione regionale comunicata con nota prot.2024/0397914 del 16/04/2024 la rilevazione al rigo A.2) del modello CE degli accantonamenti per costituzione fondo a patrimonio netto finalizzato alla successiva sterilizzazione degli ammortamenti degli investimenti finalizzati con fondi propri è effettuata, per quanto concerne le manutenzioni straordinarie sugli immobili in relazione al momento del collaudo dell'opera finale, a differenza di quanto precedentemente operato in relazione al momento di fatturazione.

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 d'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 esposte 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 esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

	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.
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	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. 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".
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 e s.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 sono indicati nei conti d'ordine in misura parziale, secondo sviluppo progressivo delle attività di rilevazione.

3. Dati relativi al personale

Nelle tabelle seguenti sono esposti i dati riepilogativi del personale. Si segnala come la somma dei valori mutuati delle corrispondenti tabelle del conto annuale T12 e T13 (tabelle 12 e 13 del 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 31.12.2025	T1		T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2025	di cui personale Part Time al 31/12/2025	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO					
Dirigenza	325	8	3663,42	16.103.506,00	12.129.803,00
-Medico - Veterinaria	278	6	3.177,38	14.016.010,00	11.143.633,00
- Sanitaria non medica	47	2	486,04	2.087.496,00	986.170,00
Comparto	971	71	11256,91	28.188.859,00	6.389.872,00
Area dei professionisti della salute	971	71	11256,91	28.188.859,00	6.389.872,00
- di cui ex Categoria Ds	6	0	72,00	207.188,00	49.127,00
- di cui ex Categoria D	965	71	11.184,91	27.981.671,00	6.340.745,00
RUOLO PROFESSIONALE					
Dirigenza	5	0	60	261.585,00	225.607,00
Livello Dirigenziale	5	-	60,00	261.585,00	225.607,00
Comparto	1	0	12	27.093,00	2.789,00
Area dei professionisti della salute	1	-	12,00	27.093,00	2.789,00

RUOLO TECNICO					
Dirigenza	2	0	24	107.368,00	107.710,00
Livello Dirigenziale	2	-	24,00	107.368,00	107.710,00
Comparto	98	8	1254,97	2.631.057,00	437.565,00
Area dei professionisti della salute	16	1	96,47	261.055,00	49.589,00
- di cui ex Categoria Ds	0	0	-	-	-
- di cui ex Categoria D	16	1	96,47	261.055,00	49.589,00
Area degli assistenti	25	4	286,57	625.027,00	104.504,00
Area degli operatori	26	1	270,00	570.432,00	83.296,00
Area del personale di supporto	31	2	601,93	1.174.543,00	200.176,00
-di cui ex Categoria B	20	1	266,18	518.983,00	124.244,00
- di cui ex Categoria A	11	1	335,75	655.560,00	75.932,00

RUOLO SOCIO SANITARIO					
Comparto	220	12	2614,46	5.407.230,00	1.054.849,00
Area dei professionisti della salute	15	3	185,53	460.462,00	61.617,00
Area degli operatori	205	9	2.428,93	4.946.768,00	993.232,00
RUOLO AMMINISTRATIVO					
Dirigenza	6	0	62	280.273,00	340.380,00
Livello Dirigenziale	6	-	62,00	280.273,00	340.380,00
Comparto	190	18	2091,67	4.675.468,00	565.593,00
Area dei professionisti della salute	53	5	461,71	1.193.234,00	217.982,00
- di cui ex Categoria Ds	3	0	36,00	109.438,00	28.672,00
- di cui ex Categoria D	50	5	425,71	1.083.796,00	189.310,00
Area degli assistenti	73	6	837,53	1.904.381,00	187.274,00
Area degli operatori	41	5	372,36	778.796,00	51.071,00
Area del personale di supporto	23	2	420,07	799.057,00	109.266,00
- di cui ex Categoria B	22	1	400,07	760.601,00	108.195,00
- di cui ex Categoria A	1	1	20,00	38.456,00	1.071,00
TOTALE	1.818	117	21.039,43	57.682.439,00	21.254.168,00

Dati sull'occupazione al 31.12.2025				
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2024 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2024 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2025 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2025 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
-Medico - Veterinaria				
- Sanitaria	1			
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D	2		2	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale				
Comparto				
Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale			1	
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D			1	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO SOCIOSANITARIO				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs		1		
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2024 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2024 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2025 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2025 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

Personale con altro contratto - Personale a tempo determinato (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini -anno 2024	uomini -anno 2025
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
-Medico - Veterinaria	8,57	12,27
- Sanitaria non medica	0,83	0,28
Comparto	4,13	6,18
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		0,37
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO SOCIO SANITARIO		
Dirigenza		
Comparto		1,83
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza	1,00	0,50
Comparto	0,92	0,46

Personale con altro contratto - Formazione e lavoro (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini -anno 2024	uomini -anno 2025
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
-Medico - Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO SOCIO SANITARIO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	1,45	2,67

Personale con altro contratto - Contratto di somministrazione (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini - anno 2024	uomini - anno 2025
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
-Medico - Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	3,52	1,08
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	2,23	1,58
RUOLO SOCIO SANITARIO		
Dirigenza		
Comparto	0,73	
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	14,35	5,79

Personale con altro contratto - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini -anno 2024	uomini -anno 2025
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
-Medico - Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO SOCIOSANITARIO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

Personale in Convenzione (FLS quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2024	Personale al 31/12/2025
MEDICINA DI BASE		
MMG	83	82
PLS	15	15
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	23	16
Altro	39	42
Dettaglio altri convenzionati (*)		
Specialisti ambulatoriali	24	28
Specialisti ambulatoriali proff	2	2
Medicina dei Servizi	5	5
Medici emergenza sanitaria / terr	8	7

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

In tabella 1 si rappresentano in dettaglio i movimenti contabili relativi alle immobilizzazioni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio. Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono dovuti a Evoluzione di Applicazioni Software Esistenti (MEV), Configurazione e Personalizzazione di Soluzioni di terze parti/open source/riuso (PP), Gestione Applicativi e Base Dati (GABD) finanziati dall'Unione Europea progetto "Next Generation" EU M6.C2. 1.1.1. Digitalizzazione delle strutture ospedaliere sede di DEA e DI I e II livello digitalizzazione DEA.

Si evidenzia una nuova acquisizione per miglorie su beni di terzi per realizzazione del progetto PNRR Missione 5- Componente 3- Investimento 1.1.1 per adeguamento e potenziamento piazzola per elisuperficie in fregio alla S.P. (Mola- Carro) nel Comune di Carro (SP).

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	3.833.134,93	(52.592,44)	3.065.141,10	720.979,12										
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.577,73	2.843.849,74	(1.412,76)	(2.127.035,59)	720.979,12										
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	3.833.134,93	- 52.592,44	3.065.141,10	720.979,12	-	-	-	1.218.418,12	-	-	-	-	315.071,44	1.624.325,80
	di cui soggette a sterilizzazione	5.577,73	2.843.849,74	(1.412,76)	(2.127.035,59)	720.979,12	0,00	0,00	0,00	1.218.418,12	0,00	0,00	0,00	(315.071,44)		1.624.325,80

Tab.1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio non si registrano capitalizzazioni per costi di impianto e 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 e in quelli precedenti, per tipologia di cespiti.

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 cespiti della quota di immobilizzazioni in corso relativa a interventi conclusi nel corso dell'esercizio.
- Rivalutazioni e svalutazioni dell'esercizio: nell'esercizio non sono presenti rivalutazioni/svalutazioni.
- 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.

CODICE MOD. SP	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	
AAA290 - TUTTO	Terreni disponibili	213.296,70	934.311,91	(1.145.297,87)		2.310,74									2.310,74	
DETRATTO 99	di cui soggetti a sterilizzazione														-	
AAA300 - TUTTO	Terreni indisponibili		1.303.156,21	(198.601,36)		1.104.554,85				94.000,00					1.198.554,85	
DETRATTO 99	di cui soggetti a sterilizzazione														-	
AAA320 - TUTTO	Fabbricati non strumentali (disponibili)	3.102.640,64	3.019.952,36	(6.015.286,23)	(717,36)	106.589,41								(1.434,72)	105.154,69	
DETRATTO 99	di cui soggetti a sterilizzazione		14.347,20		(717,36)	13.629,84								(1.434,72)	12.195,12	
AAA350 - TUTTO	Fabbricati strumentali (indisponibili)	25.186.110,05	98.501.915,84	(6.718.418,55)	(60.107.824,49)	56.861.782,85				1.279.558,28				(3.538.018,38)	54.603.322,75	
DETRATTO 99	di cui soggetti a sterilizzazione	25.186.110,05	83.521.535,29	(6.718.419,69)	(53.494.552,67)	48.494.672,98				1.279.558,28				(3.088.606,91)	46.685.624,35	
AAA380 - TUTTO	Impianti e macchinari 010,45+010,50+010,15	231.226,70	8.380.185,06	(1.883.060,63)	(5.543.761,72)	1.184.589,41				11.068,94				(6,92)	(305.107,59)	890.543,84
DETRATTO 99	di cui soggetti a sterilizzazione	231.226,70	6.124.683,23	(1.705.133,84)	(3.466.186,68)	1.184.589,41				11.068,94				(6,92)	(305.107,59)	890.543,84
AAA410 - TUTTO	Attrezzature sanitarie e scientifiche	9.970.598,12	30.548.285,00	(5.847.216,96)	(33.046.928,24)	1.624.737,92				1.753.849,39				(829.938,74)	2.548.648,57	
DETRATTO 99	di cui soggette a sterilizzazione	9.970.598,12	24.741.865,90	(5.223.191,15)	(27.864.534,95)	1.624.737,92				1.753.849,39				(829.938,74)	2.548.648,57	
AAA440 - TUTTO	Mobili e arredi	372.859,20	7.552.183,28	(1.954.007,34)	(5.772.163,02)	198.872,30				129.644,41				(22,27)	(118.962,12)	209.532,32
DETRATTO 99	di cui soggetti a sterilizzazione	372.859,20	6.090.588,66	(1.887.809,01)	(4.376.766,55)	198.872,30				129.644,41				(22,27)	(118.962,12)	209.532,32
AAA470 - TUTTO	Automezzi	359.548,09	805.324,21	(707.148,42)	(298.512,43)	159.211,45								(54.056,45)	105.155,00	
DETRATTO 99	di cui soggetti a sterilizzazione	359.548,09	802.424,21	(707.148,42)	(295.612,43)	159.211,45								(54.056,45)	105.155,00	
AAA500 - TUTTO	Oggetti d'arte	4.755,95	90.300,00	(103,29)		94.952,66									94.952,66	
AAA510 TUTTO	Altre immobilizzazioni materiali 010,25	226.989,30	3.040.352,60	(415.423,06)	(2.746.241,58)	105.676,88				19.365,68				(48.358,50)	76.684,06	
DETRATTO 99	di cui soggetti a sterilizzazione	226.989,30	2.026.268,71	(253.975,93)	(1.893.605,20)	105.676,88				19.365,68				(48.358,50)	76.684,06	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		95.508.833,46	(89.631.370,67)		5.877.465,73	(1.380.080,50)				4.625.892,62				11.883.438,85	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	39.668.024,75	249.684.799,93	(114.516.649,00)	(107.515.431,48)	67.320.744,20	1.380.080,50			3.287.486,70	4.625.892,62	0,00	(29,19)	(4.895.876,50)	71.718.298,33	
	di cui soggette a sterilizzazione	36.347.331,46	123.321.713,20	(16.495.678,04)	(91.391.975,84)	51.781.390,78	1.380.080,50	-	-	3.193.486,70	0,00	0,00	(29,19)	(4.446.465,03)	51.908.463,76	

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nella colonna “Giroconti e Riclassificazioni” è rappresentato il valore complessivo di 1.4 milioni di euro per lavori conclusi nell’esercizio con giroconto a cespite, corrispondenti ad una quota di immobilizzazioni in corso dovuti ad interventi per la maggior parte effettuati presso i poli ospedalieri di Chiavari, Sestri Levante e Rapallo. Nell’esercizio in chiusura residuano in corso di esecuzione alcuni interventi per complessivi 11,9 milioni di euro, come illustrato in dettaglio nella successiva tabella 7.

Tra gli investimenti dell’esercizio, risultano la continuazione degli interventi di manutenzione straordinaria su edifici rappresentati nella colonna delle manutenzioni incrementative per complessivi 7,4 milioni di euro, già in atto nell’esercizio precedente, 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, lavori di realizzazione CDC e ODC ed ampliamento spazi e ad altri interventi minori di redistribuzione spazi. Figurano inoltre anche nuove acquisizioni di beni per un totale di 2,6 milioni tra cui l’acquisto di terreno di proprietà del Comune di Sestri Levante per euro 94 mila per realizzazione di nuova sede del Dipartimento di Prevenzione One Health nel sito attiguo all’area ospedaliera di Sestri Levante, (Delibera Asl4 n.335/2025), mobili e arredi per 0,1 milioni di euro e attrezzature sanitarie per 1,7 milioni di euro. In quest’ultimo incremento annoveriamo le principali acquisizioni: n. 1 tomografo computerizzato (787 mila euro) finanziato da fondi PNRR, n.1 TAC A 128 STRATI (518 mila euro).

Il valore complessivo della colonna dismissioni riporta un esiguo pari a 29 euro valore dovuto alle dismissioni in corso d’anno come risulta anche dall’atto dirigenziale n. 1927 del 10/12/2025 (avente oggetto “presa d’atto dichiarazioni fuori uso e cessioni anno 2025 di beni mobili”).

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
010025005- attrezzature generiche		2.592.335,67	(2.515.651,61)	76.684,06

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ospedale Sestri Levante	<i>fondi propri</i>	29.518,62	40.561,26	(63.388,86)	6.691,02
	conto capitale	3.075.307,56	1.554.766,76	(103.951,92)	4.526.122,40
edificio Villa Laura - Sestri Levante	conto capitale	175.047,33	510.919,94		685.967,27
ospedale Lavagna	<i>fondi propri</i>	1.247.196,20	749.534,49	(282.573,32)	1.714.157,37
ospedale Lavagna	conto capitale	405.119,78	1.736.219,78	(544.163,17)	1.597.176,39
Lavagna Palazzina SPDC	conto capitale				0,00
(ex Ospedale) Sede distrettuale Chiavari - Via Ghio	conto capitale	115.282,22	1.590.330,44	(713,91)	1.704.898,75
	<i>fondi propri</i>	21.059,26	44.309,35	(65.368,61)	0,00
ospedale Rapallo	<i>fondi propri</i>	208.188,68	2.210,74	(210.399,42)	0,00
	conto capitale	74.124,07	993.720,51		1.067.844,58
Sede distrettuale Chiavari - C.so Dante	<i>fondi propri</i>				0,00
	conto capitale				0,00
Sede distrettuale Chiavari - Salute Mentale	conto capitale	133,71			133,71
Sede distrettuale Cicagna	<i>fondi propri</i>		5.965,56	(5.965,56)	0,00
	conto capitale	288,31		(288,31)	0,00
Sede distrettuale Rapallo - Palazzina ambulatori	conto capitale				0,00
Sede distrettuale Borzonasca	conto capitale				0,00
Sede distrettuale Rezzoaglio	conto capitale				0,00
	<i>fondi propri</i>		2.745,21	(2.745,21)	0,00
Rapallo - Via Venezia	<i>fondi propri</i>				0,00
	conto capitale				0,00
Potenziamento e adeguamento piazzola per elisupeficie Comune di Carro	conto capitale	79.105,74	21.416,48	(100.522,22)	0,00
Chiavari - Farmacia Nuova Costruzione	<i>fondi propri</i>				0,00
	conto capitale	445.300,85			445.300,85
Sestri Levante - Nuova Palazzina Veterinaria	<i>fondi propri</i>				0,00
	conto capitale	1.793,40	30.491,36		32.284,76
Incentivi alle funzioni tecniche	conto capitale		102.861,51		102.861,51
Totale		5.877.465,73	7.386.053,39	(1.380.080,51)	11.883.438,61

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

In tabella 7 si riporta le movimentazioni relative alle immobilizzazioni in corso dell'esercizio. Emerge una crescita di valore pari a 6,0 milioni per effetto di nuovi investimenti per 7,3 milioni (di cui 0,8 milioni di euro finanziati con fondi propri, e 6,5 milioni di euro con fondi c/capitale) e riduzione per giroconto a cespiti a seguito di collaudo di lavori conclusi per 1,4 milioni di euro.

Gli incrementi di investimenti realizzati in corso d'anno con fondi PNRR vedono adeguamenti antisismici e antincendio, realizzazioni di Casa di Comunità e Ospedali di Comunità sui poli ospedalieri di Lavagna, Sestri Levante e per l'ex polo ospedaliero di Chiavari e lavori di ristrutturazione sull'edificio di Villa Laura presso l'Ospedale di Sestri Levante.

In tabella 7 bis sono riepilogati i valori al netto e al lordo delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali raffrontati con l'esercizio precedente. Dal confronto, emerge un incremento complessivo del valore lordo per nuovi investimenti per 9,0 milioni, compensati da maggiori ammortamenti d'esercizio per 3,7 milioni, con conseguente aumento complessivo del valore netto delle immobilizzazioni per 5,3 milioni di euro.

RIEPILOGO VARIAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI							
		ANNO 2024			ANNO 2025		
	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 d'ingegno	3.781.179,22	(3.060.200,10)	720.979,12	4.899.075,34	(3.365.219,54)	1.533.855,80
AAA160	Migliorie su beni di terzi				100.522,22	(10.052,22)	90.470,00
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	3.781.179,22	(3.060.200,10)	720.979,12	4.999.597,56	(3.375.271,76)	1.624.325,80
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	1.198.554,85		1.198.554,85
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	107.306,77	(717,36)	106.589,41	107.306,77	(2.152,08)	105.154,69
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	116.969.607,34	(60.107.824,49)	56.861.782,85	118.249.165,62	(63.645.842,87)	54.603.322,75
AAA380	Impianti e macchinari	5.489.689,77	(4.305.100,36)	1.184.589,41	5.428.150,87	(4.537.607,03)	890.543,84
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	30.294.309,37	(28.669.571,45)	1.624.737,92	30.629.646,20	(28.080.997,63)	2.548.648,57
AAA440	Mobili e arredi	5.595.529,33	(5.396.657,03)	198.872,30	5.707.268,31	(5.497.735,99)	209.532,32
AAA470	Automezzi	309.504,79	(150.293,34)	159.211,45	309.504,79	(204.349,79)	105.155,00
AAA500	Oggetti d'arte	94.952,66		94.952,66	94.952,66		94.952,66
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	2.583.949,79	(2.478.272,91)	105.676,88	2.592.335,67	(2.515.651,61)	76.684,06
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.877.465,73		5.877.465,73	11.883.438,85	0,00	11.883.438,85
	Totale Immobilizzazioni materiali	168.429.181,14	(101.108.436,94)	67.320.744,20	176.202.635,33	(104.484.337,00)	71.718.298,33
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	172.210.360,36	(104.168.637,04)	68.041.723,32	181.202.232,89	(107.859.608,76)	73.342.624,13

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 NO	– 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.
---------------------	---

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
	NO		
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		

<p>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?</p>	NO		
<p>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?</p>		SI	<p>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.</p>
<p>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?</p>	NO		
<p>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)?</p>	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. Nell'esercizio 2022, a seguito delle disposizioni regionali di cui a deliberazione della Giunta n. 212 del 18/03/2022 e successivo **recepimento** da parte di questa Azienda con atto n. 375 del 12/07/2022 ad oggetto: "Presenza d'atto DGR n. 212 del 18/03/2022 ad oggetto "Disposizioni relative alla partecipazione societaria delle Aziende ed Enti del SSR a I.R.E. S.p.A.". Provvedimenti conseguenti", è stata acquistata una partecipazione della società I.R.E. S.p.A del valore nominale di 1 euro ed inserita a bilancio con valore patrimoniale pari ad 1,39 euro.

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%	20.459.694,00	78.633.342,00	1.421.689,00	0,010%	263,93	COSTO
Consorzio Energia Liguria	Genova	Consorzio	94.100,00	99%	113.182,00	235.082,00	(25.037,00)	3,380%	2.400,00	COSTO
I.R.E. spa	Genova	S.p.A	4.820.491,00	100%	6.915.667,00	22.863.765,00	9.638,00	0,000%	1,39	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:	52.665,32	38.882,78	(88.882,78)	2.665,32	-	-		-		2.665,32
	Partecipazioni in imprese controllate	50.000,00	38.882,78	(88.882,78)	-						-
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese	2.665,32	-		2.665,32				-		2.665,32
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	TOTALE	52.665,32	38.882,78	(88.882,78)	2.665,32	-	0,00		0,00	0,00	2.665,32

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.
------------------	---

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	

<p>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?</p>	NO		
<p>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?</p>	NO		
<p>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)?</p>	NO		

6. Rimanenze

La tabella 15 fornisce di seguito un dettaglio analitico delle tipologie di rimanenze: il valore complessivo delle rimanenze a fine esercizio mostra un incremento sia a livello di beni sanitari e non sanitari. Tra i movimenti più apprezzabili si riscontra una variazione in aumento dei dispositivi medici da 1,1 a 2,7 milioni di euro derivanti da un'espansione di fabbisogno di scorte disposta in via cautelativa in previsione della fusione per incorporazione di ATSL a decorrere dal 01/01/2026, le altre componenti non mostrano significative variazioni.

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:	2.926.567,42		890.833,22	-	(45.940,96)	3.771.459,68	-	230.983,94
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	2.906.515,05		792.141,51			3.698.656,56		
	<i>Medicinali senza AIC</i>	20.052,37		52.750,75			72.803,12		
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	1.170.580,46		1.704.069,96		(5.449,60)	2.869.200,82	483.033,81	678.586,60
	<i>Dispositivi medici</i>	40.421,51		16.817,64			57.239,15		
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	5.449,60				(5.449,60)	-		
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.124.709,35		1.687.252,32			2.811.961,67		
ABA050	Prodotti dietetici	3.627,67		561,85			4.189,52		741,64
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	20.376,13		10.255,80			30.631,93		66,72
ABA070	Prodotti chimici	5.613,31				(3.506,78)	2.106,53		76,80
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	637.956,15				222.400,74	860.356,89		39.942,80
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari						-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	4.764.721,14	-	2.605.720,83	-	167.503,40	7.537.945,37	483.033,81	950.398,50

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore finale	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	-							-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	67.904,42		-		(2.987,36)	64.917,06		888,27
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-					-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	55.945,06		9.309,79			65.254,85		194,70
ABA160	Materiale per la manutenzione	3.706,86		125,02			3.831,88		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	35.339,69		2.189,23			37.528,92		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-							168,44
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	162.896,03	-	11.624,04	-	(2.987,36)	171.532,71	-	1.251,41

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il	SI	Secondo le norme regionali previgenti (e l'impostazione conseguente del software aziendale) le scorte di magazzino sono valorizzate al Costo medio pondera-

valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?			to (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

A seguire vengono esposte le tabelle come da indicazioni ministeriali collegate al D.Lgs.118/2011. I crediti nello Stato Patrimoniale sono rappresentati al valore netto di presumibile realizzazione, al netto delle quote del fondo di svalutazione crediti. Le successive tabelle, al contrario, come richiesto dallo schema di nota integrativa previsto dal citato decreto, rappresentano i crediti al loro valore nominale. In tabelle n°18-19 si espone una dettagliata analisi del fondo svalutazione crediti e della relativa allocazione aggregati per tipologia di credito.

Globalmente il livello dei crediti nominali mostra un incremento rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente di 25,5 milioni. Tale incremento è legato per la totalità ad un aumento dei crediti verso Regione.

Le tabelle seguenti n°16, 17 e 17 bis evidenziano movimenti aggregati d'esercizio per singola tipologia di credito. Si rammenta che per ragioni grafiche le tabelle sono state scomposte in più pagine.

Nell'esercizio si riscontrano le seguenti variazioni più significative:

- Nell'ambito dei crediti verso Regione l'incremento complessivo del valore nominale dei crediti per 28,2 milioni (di cui evidenza al rigo SP ABA350) è composto dai seguenti principali elementi:
- Un incremento per quote di FSR per 22,2 milioni di euro al rigo ABA390;
- Un decremento per assegnazioni per spesa corrente di -1,4 milioni di euro al rigo ABA450;
- Un incremento per assegnazioni a patrimonio netto + 4,7 (- 1 per decremento quote a copertura perdite, +5,7 per assegnazioni contributi in c/ investimenti);
- Un incremento di 2,6 milioni per assegnazioni per finanziamenti sanitari LEA e di 0,1 milioni per assegnazioni per finanziamenti sanitari extra LEA, rispettivamente rilevati ai rigi ABA430 e ABA440.

Con riferimento alla Nota di Regione Liguria n. Prot. 2025-01712218 del 27/03/2025, a seguito di valutazione dello stato in essere alla data del 31/12/2024 si è proceduto alla chiusura definitiva della Gestione Liquidatoria già in data 31/12/2024 con imputazione a proventi straordinari corrispondenti agli introiti della cassa residua pari a Euro 199.893,62 pertanto non si ha nulla da rappresentare in tabella 15 bis.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi_ FORMUL A	Decrementi_ AVERE	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO -	-				
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	1.171.320,00	- 1.171.320,00	-	-	
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:	-	1.171.320,00	-	1.171.320,00	
ABA290	Crediti v/Stato per ricerca					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi_FORMULA	Decrementi_AVERE	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	-	-	0,00	-	
ABA350	Crediti V/Regione o Provincia Autonoma	42.828.370,28	288.936.786,95	(260.685.393,24)	71.079.763,99	-
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	16.919.278,44	272.421.583,04	(248.830.649,62)	40.510.211,86	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	10.170.522,22	259.045.771,23	(236.839.629,86)	32.376.663,59	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi_FORMULA	Decrementi_AVERE	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	61.329.001,00	(61.329.001,00)	-	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	18.186.717,00	(18.186.717,00)	-	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-			-	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	2.631.082,00	-	2.631.082,00	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	132.480,00	-	132.480,00	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	6.748.756,22	10.612.249,81	(11.991.019,76)	5.369.986,27	
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) – Parte III

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi_FORMULA	Decrementi_AVERE	Valore finale	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	25.909.091,84	16.360.773,35	-	11.700.313,06	30.569.552,13
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	24.884.137,67	6.002.454,79	-	317.040,33	30.569.552,13
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	1.024.954,17	10.203.888,00	-	11.228.842,17	-
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	-	154.430,56	-	154.430,56	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	42.828.370,28	288.782.356,39	-	260.530.962,68	71.079.763,99

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

Si evidenzia che gli importi dei crediti, riportati nella tabella 16, al loro valore nominale differiscono dai saldi patrimoniali per l'eventuale deduzione di quote del fondo svalutazione crediti; tale modalità di rappresentazione dei valori di bilancio è legata all'indicazione regionale a partire dal 2015, in luogo della precedente rilevazione nel passivo per l'intero valore.

Nella seguente tabella n°17 sono esposti i movimenti dei crediti verso i Comuni, dettagliato per singolo ente. I crediti sono espressi al loro nominale, mentre a Stato Patrimoniale sono stati ridotti di Euro 347,48 al 31/12, quale presumibile quota di svalutazione attesa come iscritto in tabella n° 18-19 Parte II. Non si segnalano particolari situazioni per singolo ente.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)							
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Fondo svalutazione finale	di cui per fatture da emettere	Tot Mod SP
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.759,43	113.834,79	(109.290,77)	6.303,45	347,48		5.955,97
	COMUNE DI BORZONASCA		622,47	(622,47)	-			
	COMUNE DI CARASCO		1.289,70	(1.289,70)	-			
	COMUNE DI CARRO		166,29	(166,29)	-			
	COMUNE DI CASARZA LIGURE		2.317,76	(2.317,76)	-			
	COMUNE DI CASTIGLIONE CHIAVARESE		540,53	(540,53)	-			
	COMUNE DI CHIAVARI		27.452,43	(27.452,43)	-			
	COMUNE DI CICAGNA		774,30	(774,30)	-			
	COMUNE DI COGORNO		600,00	(108,20)	491,80			
	COMUNE DI COREGLIA LIGURE		87,79	(87,79)	-			
	COMUNE DI DEIVA MARINA	655,74	-	-	655,74			
	COMUNE DI LAVAGNA		4.237,50	-	4.237,50			
	COMUNE DI LEIVI		842,82	(842,82)	-			
	COMUNE DI LORSICA		135,31	(135,31)	-			
	COMUNE DI MEZZANEGO		526,06	(526,06)	-			
	COMUNE DI MOCONESI		829,05	(829,05)	-			
	COMUNE DI MONEGLIA		866,22	(866,22)	-			
	COMUNE DI NEIRONE		302,97	(302,97)	-			
	COMUNE DI ORERO		169,04	(169,04)	-			
	COMUNE DI PORTOFINO		122,22	(122,22)	-			
	COMUNE DI RAPALLO		40.633,29	(40.633,29)	-			
	COMUNE DI REZZOAGLIO	427,69	295,74	(481,02)	242,41			
	COMUNE DI S.STEFANO D'AVETO		338,09	(338,09)	-			
	COMUNE DI SAN COLOMBANO CERTENOLI		918,22	(918,22)	-			
	COMUNE DI SANTA MARGHERITA LIGURE	676,00	6.281,72	(6.281,72)	676,00			
	COMUNE DI SESTRI LEVANTE		19.787,66	(19.787,66)	-			
	COMUNE DI VARESE LIGURE		605,25	(605,25)	-			
	COMUNE DI ZOAGLI		2.180,33	(2.180,33)	-			
	COMUNE DI MAISSANA		912,03	(912,03)	-			

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Fondo svalutazione finale	di cui per fatture da emettere	Tot Mod SP
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	424.189,29	298.381,34	(449.909,29)	272.661,34			272.661,34
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	10.012.053,77	3.039.195,59	(6.001.436,48)	7.049.812,88		-	7.049.812,88
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				-			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	67.101,61	134.889,36	(140.099,10)	61.891,87	(4.115,33)		61.891,87
ABA601	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE per contributi da aziende sanitarie pubbliche della regione o				-			
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	10.503.344,67	3.472.466,29	(6.591.444,87)	7.384.366,09	(4.115,33)	-	7.384.366,09

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

Nella tabella 17 Parte II si evidenziano i seguenti elementi a commento delle principali variazioni:

- al rigo ABA570 le variazioni sono dovute principalmente a quote di finanziamento a copertura dei costi per le prestazioni in regime di accreditamento erogate dalla struttura privata accreditata Don Gnocchi a favore di pazienti residenti nel territorio di ASL4, per le quali ASL5 svolge il ruolo di capofila regionale, rispettivamente in incremento per nuova assegnazione nel 2025 per 250 mila euro e in riduzione per riscossione di quote pregresse per 412 mila euro;

- al rigo ABA580 l'ammontare del credito è dovuto a quote di credito residuo al 31/12 verso Aziende sanitarie regionali per Euro 969 mila, crediti verso Liguria Salute per finanziamento spesa corrente per Euro 2.574 mila, crediti verso Liguria Salute per PNRR - M6C2 1.1.1 Digitalizzazione delle strutture ospedaliere

(DEA I e DEA II Livello) per Euro 3.057 mila, crediti verso Liguria Salute per euro 448 mila assegnati al Fondo Complementare al PNRR, Investimento E.1 SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITA E CLIMA 1.4.

In parte III di tabella 17, tra i crediti fiscali, risultano crediti residui a fine esercizio distinti per natura di tributo per il quale si è originato il credito. Non si segnalano movimentazioni rilevanti, la riduzione del credito totale si ha per il minor effetto dei crediti Iva.

CODICE MOD. SP	CREDITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Fondo svalutazione finale	di cui per fatture da emettere	Tot Mod SP
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI							
ABA620	Crediti v/enti regionali:							
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:							
ABA640	Crediti v/altre partecipate:							
ABA650	CREDITI V/ERARIO	36.851,00	20.264,76	(22.511,44)	34.604,32			34.604,32
	IVA	18.243,00	20.255,76	(22.511,44)	15.987,32			
	IRES	16.478,00	9,00		16.487,00			
	IRES- TETIG	2.130,00			2.130,00			
	IRPEF							
	ALTRI CREDITI							

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

Segue in tabella 17 bis la rappresentazione dei valori nominali del rigo ABA670 i quali non trovano corrispondenza a quanto rappresentato nel modello SP per l'impatto della quota del fondo svalutazione crediti, portata in deduzione in base al valore di presumibile realizzo. L'importo presente nello Stato Patrimoniale risulta abbattuto di euro 101.103,74 all'1/1 e di euro 60.117,20 al 31/12.

Nel corso dell'esercizio il bilanciamento tra nuovi crediti, svalutazioni e riscossioni conduce al 31/12 ad una diminuzione della voce ABA670 Crediti v/clienti privati di 40 mila euro, al netto del fondo svalutazione crediti.

Per quanto concerne il rigo ABA680 si rimanda a quanto già rappresentato in Tabella 15 bis per la pregressa Gestione liquidatoria.

La voce ABA690 Stato Patrimoniale in tabella risulta abbattuta di Euro 59.142,65 all'01/01 e di Euro 61.587,42 al 31/12 rispetto al valore nominale rappresentato in tabella, per allocazione della quota del fondo di svalutazione. Si evidenzia un incremento di 473 mila euro, al netto del fondo svalutazione crediti. Tale incremento è dovuto principalmente a crediti v/Inps dipendenti e assimilati.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Fondo svalutazione finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/ALTRI						
ABA670	Crediti v/clienti privati	690.979,36	1.487.362,82	(1.567.960,66)	610.381,52	60.117,20	75.658,08
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	238.050,81	1.210.324,88	(734.556,72)	713.818,97	61.587,42	1.908,22
	ALISA A.R.S.	24.613,76			24.613,76		
	A.GE.NAS			(2,00)			
	PERS DIREZ.PROVINCIALE TESORO INPDAP	2.009,34		(2.009,34)	-		
	PERS INAIL		623.281,62	(623.281,62)	-		
	UNIVERSITA' DEGLI STUIDI DI GENOVA		9.902,00	(5.844,62)			
	I.I.S.S. AMEDEO PETER GIANNINI		1.003,00	(1.003,00)			
	INPS CHIAVARI	43.764,20			43.764,20		
	INPS DIREZIONE REGIONALE LIGURIA GENOVA	41.432,44	24.454,90		65.887,34		
	IST. ZOOPROF. SPERIM. PIEMONTE LIGURIA	6.196,81			6.196,81		
	MINISTERO DELLA SALUTE		9.429,64	(7.521,42)	1.908,22		
	OPERE PIE RIUNITE DEVOTO MARINI		122,00	(122,00)	-		
	PARCO NATURALE REGIONALE DELL'AVETO	3.303,93			3.303,93		
	PREFETTURA DI GENOVA	581,85			581,85		
	PROCURA CORTE APPELLO GENOVA				-		
	STRUTTURA COMMISSARIALE NAZIONALE	116.148,48			116.148,48		
	PERS. INPS		447.359,00		447.359,00		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	Fondo svalutazione finale	di cui per fatture da emettere
	FORMEZ PA		94.480,72	(94.480,72)			
	ORDINE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE		252,00	(252,00)			
	AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI		40,00	(40,00)			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-		
ABA710	Altri crediti diversi	60.326,45	43.704.055,39	(43.708.424,80)	55.957,04	-	
ABA711	Altri crediti diversi	60.326,45	43.704.055,39	(43.707.725,95)	56.655,89		
	<i>DIPENDENTI C/PRESTITI</i>		17.014,92	(17.014,92)	-		
	<i>CREDITI V/FORNITORI PER ACCONTI</i>	8.090,00			8.090,00		
	<i>ALTRI CREDITI DIVERSI</i>	52.236,45	43.687.040,47	(43.690.711,03)	48.565,89		
ABA712	Note di credito da emettere			(698,85)	(698,85)		
ABA713	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	11.945,77	567,30	(12.513,07)	0,00	-	107,10
ABA714	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	12.115,77	397,3	(12.513,07)	0,00		
ABA 715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	(170,00)	170,00	-	-		

Tab. 17 bis – Movimentazioni dei crediti verso altri (valore nominale) – Parte II

Nelle tabelle seguenti si rappresentano in modo puntuale le movimentazioni del Fondo di Svalutazione Crediti avvenute nel corso dell'esercizio, la cui consistenza e i valori di accantonamento di periodo discendono dalla stima del valore di presumibile realizzo dei crediti e del correlato rischio di inesigibilità. La stima è effettuata sulla base di elementi di ragionevole e presumibile valore di realizzo dei crediti sottesi, incidenza delle svalutazioni pregresse rese necessarie e valutazione della capacità di assorbimento oneri del bilancio d'esercizio.

Nella tabella è stata inserita una colonna aggiuntiva denominata "Riallocazione" per dare evidenza dei 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. Nel corso dell'esercizio si rilevano utilizzi per complessivi Euro 46.395,07 per svalutazione di crediti di diversa tipologia. Trattasi prevalentemente di svalutazione di crediti pregressi verso privati, la cui pratica di recupero da parte dell'ufficio legale è stata considerata conclusa in quanto le iniziative di recupero forzoso sono risultate inefficaci.

Al fine di eventuali accantonamenti si procede ad una valutazione della composizione dei crediti e del loro grado di esigibilità attesa corrispondente a cadenza periodica, per tutte le componenti rilevate a bilancio, in particolare per 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.

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	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					
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	-	-	-	-	-
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	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	263,24	84,24			347,48
ABA580	Crediti vs aziende sanitarie della regione					
ABA600	Aziende Sanitarie extra regione	12.052,87	(7.915,54)		(22,00)	4.115,33
ABA670	Crediti v/clienti privati	101.103,74	5.386,53		(46.373,07)	60.117,20
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	59.142,65	2.444,77			61.587,42
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi					
ABA711	Altri crediti diversi					
	TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	172.562,50	0,00	0,00	(46.395,07)	126.167,43

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

Seguono tabelle rappresentative dei dettaglio dei crediti per tipologia di soggetto debitore spalmati per anni di formazione con importi esposti al valore nominale.

Per quanto riguarda i crediti verso Regione restano ancora presenti quote di crediti sorti in anni pregressi a causa della dilazione temporale con la quale la Regione Liguria provvede alla liquidazione di alcune assegnazioni alle aziende sanitarie. Di ogni credito viene trasmesso all'ufficio regionale competente il dettaglio 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 avviene per le partite creditorie nei confronti di Alisa e delle altre aziende sanitarie regionali.

Per quanto riguarda i crediti in C/Capitale si evidenzia che l'ammontare di Euro 6,0 milioni è imputabile principalmente a risorse assegnate per progetti del PNRR; analogamente, anche l'importo di 17,1 milioni, risalente al 2022, si riferisce a progetti PNRR tuttora in corso di realizzazione.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2025 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2021 e precedenti	2022	2023	2024	2025
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	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					
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:				1.171.320,00	
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					
ABA350	CREDITI v /REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.150.263,15	19.923.277,62	1.051.585,81	5.336.692,25	40.617.945,16
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	533.328,01	2.971.339,69	1.051.585,81	1.372.062,30	34.581.896,05
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	533.328,01	2.254.468,91	1.031.185,81	1.372.062,30	27.185.618,56
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2021 e precedenti	2022	2023	2024	2025
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					2.631.082,00
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					132.480,00
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro		716.870,78	20.400,00		4.632.715,49
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 – Parte II

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2021 e precedenti	2022	2023	2024	2025
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	3.616.935,14	16.951.937,93	-	3.964.629,95	6.036.049,11
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	3.616.935,14	16.951.937,93		3.964.629,95	6.036.049,11
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	-	-	-	-	-
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	4.150.263,15	19.923.277,62	1.051.585,81	5.336.692,25	40.617.945,16

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

Nella tabelle sottostanti n°21- 21 bis -22 ter si rappresentano crediti per ente debitore e anno di formazione, si è provveduto come da indicazioni regionali a mettere in evidenza, ove presente, il corrispondente Fondo Svalutazione Crediti.

I crediti verso i Comuni sono sorti per emissioni di fatture scaturite da convenzioni e consulenze, ma residuano valori marginali a seguito di un costante monitoraggio della situazione creditoria verso i Comuni.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2025					Totale valore nominale	FONDO SVAL.	Totale Mod. SP
		2021 e precedenti	2022	2023	2024	2025			
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	676,00	-	655,74	4.971,71	6.303,45	347,48	5.955,97
	COMUNE DI DEIVA MARINA				655,74				
	COMUNE DI REZZOAGLIO					242,41			
	COMUNE DI LAVAGNA					4.237,50			
	COMUNE DI COGORNO					491,80			
	COMUNE DI SANTA MARGHERITA LIGURE		676,00						

Tab. 21 – 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 negli ultimi tre esercizi 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 Liguria Salute per la funzione di soggetto erogatore di quote di contributi regionali. Residua comunque una limitata quota di crediti pregressi in maggioranza riferiti a rapporti intra-regionali ad oggi alimentata anche dalle partite verso E.O. Galliera seguito della Legge regionale 11 luglio 2025, n. 9. Si osservi quanto sopra rappresentato in tabella 21 bis.

CODICE MOD. SP	CREDITI VS AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE								
		2021 e precedenti	2022	2023	2024	2025	Totale	Fondo Sval.	Totale SP
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione		3.492,36	8.453,11		260.715,87	272.661,34		272.661,34
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	355.199,50	1.012.701,47	3.141.226,52	552.329,43	1.988.355,96	7.049.812,88		7.049.812,88
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	14.927,60	20,50	824,28		50.234,82	66.007,20	(4.115,33)	61.891,87
ABA601	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE per contributi da aziende sanitarie pubbliche della regione o prov. Autonome (extra fondo)								
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	370.127,10	1.016.214,33	3.150.503,91	552.329,43	2.299.306,65	7.388.481,42	- 4.115,33	7.384.366,09

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

Nella tabella successiva sono riportate altre tipologie di credito per anno di formazione.

Permane tra i crediti fiscali una quota riferita alla disciolta società controllata Tetig Srl per la quale risulta inoltrata istanza di rimborso di Euro 2.130 per Ires.

Tra i crediti verso privati e verso enti pubblici la parte prevalente dei crediti è maturata nell'anno. In entrambi i casi per le quote pregresse risulta allocata un'adeguata quota di fondo svalutazione crediti.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2025					Totale	F.do Sval.	Totale Mod. SP
		2021 e precedenti	2022	2023	2024	2025			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	2.130,00	16.478,00	-	-	15.996,32	34.604,32		34.604,32
	IRPEF								
	UFFICIO IVA					15.987,32			
	IRES- TETIG	2.130,00							
	ESATTORIA IRES		16.478,00			9,00			
	ALTRI CREDITI								
ABA670	Crediti v/clienti privati	49.328,43	38.912,80	116.259,72	25.633,48	380.247,09	610.381,52	(60.117,20)	550.264,32
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-		-
	CREDITO DELL'AZIENDA VERSO REGIONE LIGURIA						-		
	CREDITO V/ENTI PUBBLICI								
	CREDITO V/ PRIVATI								
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	147.540,90	3.317,00	40.445,20	44.736,37	477.779,50	713.818,97	(61.587,42)	652.231,55
	Crediti v/enti pubblici diversi	147.540,90	3.317,00	- 2,00	3.303,93	30.420,50			
	Crediti v/Enti previdenziali			40.447,20	41.432,44	447.359,00			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca								
ABA710	Altri crediti diversi	8.653,42	11.353,05	34.638,60	415,00	896,97	55.957,04		55.957,04
ABA711	Altri crediti diversi								
	Crediti v/fornitori per acconti	8.090,00							
	Dipendenti c/prestiti e anticipi								
	Altri crediti diversi	563,42	11.353,05	34.638,60	415,00	1.595,82			
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)					(698,85)			
ABA713	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-	-		-
ABA714	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie								
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)								
	Altri crediti diversi	207.652,75	70.060,85	191.343,52	70.784,85	874.919,88	1.414.761,85	(121.704,62)	1.293.057,23

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.

In tabella 24 sono rappresentate le posizioni creditorie nei confronti delle aziende sanitarie regionali scaturite da prestazioni erogate al di fuori della compensazione in mobilità, rese a cittadini residenti nei territori regionali esterni a quello aziendale.

I crediti verso ASL5 riguardano principalmente la 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. I crediti verso l'Istituto Gaslini sono dovuti al progetto GASLINI DIFFUSO per le relative forniture di beni e servizi. I crediti verso Liguria Salute sono per quote di finanziamento regionale tramite di essa veicolate, in parte dovute per spesa corrente e in parte per erogazione dei finanziamenti per PNRR. Si segnala tra le posizioni maturate al 31/12 verso aziende sanitarie figurano anche i crediti verso l'Ente Ospedaliero Ospedali Galliera, considerate dal 2025 tra le aziende regionali.

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione ABA560	Mobilità non in compensazione ABA570	Altre prestazioni ABA580	Per contributi ABA601	
ASL 1 IMPERIESE					
ASL2 SAVONESE					
ASL3 GENOVESE			4.291,60		
A.S.L. 5 SPEZZINO		260.580,77			
IRCCS AZ. OSP. UNIV.SAN MARTINO			58.379,43		
ISTITUTO GASLINI			906.707,74		
ALISA/LIGURIA SALUTE			6.080.434,11		
GALLIERA		12.080,57			
ABA550 Totale	0,00	272.661,34	7.049.812,88	0,00	7.322.474,22

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

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		1.171.320,00	-	1.171.320,00	-	-	1.171.320,00
	PNRR- MISSIONE 1-COMPONENTE 1-INVESTIMENTO 1.1	DEC.N. 48 - 4/2023	1.171.320,00	-	1.171.320,00			1.171.320,00
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		44.975.323,10	(14.088.730,64)	24.731.040,08	6.155.552,38	(317.040,33)	30.569.552,13
	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	(4.218.776,58)	673.851,00		(317.040,33)	356.810,67
	Fondi art 20 - adeguamento antisismico Distretti 15/4/D/16	DGR 676/16; 1187/2016; 722/17	3.757.599,84	(3.608.788,56)	148.811,28			148.811,28
	LAVORI DI ADEGUAMENTO RINGHIERE INTERNE ED ESTERNE. REALIZZAZ. NUOVI PROSPETTI PROTEZIONE NEL P.O. LAVAGNA, OPERE DI ADEGUAMENTO CENTRALE PRODUZIONE ACQUA REFRIGERATA; RISTRUTTURAZIONE COLLETTORE PRINCIPALE ACQUA REFRIGERATA P.O. CHIAVARI VIA G.B. GHIO 9.	DGR 628/2019	145.500,00		145.500,00			145.500,00
	POTENZIAMENTO P.O. DI LAVAGNA (GE). IMPLEMENTAZIONE AREE DI SERVIZIO A PARCHEGGI E MIGLIORAMENTO ACCESSO PERCORSI ESTERNI ED AREA A VERDE à ASSEGNAZIONE E CONTESTUALE IMPEGNO ALLA A.S.L. 4 EURO 519.165,21.	DGR 1240/2021	519.165,21		519.165,21			519.165,21
	PNRR - CASE COMUNITA' DISTRETTO 16	DGR 666/22; DGR 722/22	1.720.000,00	(172.000,00)	1.548.000,00			1.548.000,00
	PNRR - CASE COMUNITA' DISTRETTO 15	DGR 666/22; DGR 722/22	1.805.000,00	(180.500,00)	1.624.500,00			1.624.500,00
	PNRR - CASE COMUNITA' OSPEDALE DI RAPALLO	DGR 666/22; DGR 722/22	477.000,00	(47.700,00)	429.300,00			429.300,00
	PNRR - DEVICE PER MONITORAGGIO COT SESTRI LEVANTE E CHIAVARI	DGR 666/22; DGR 722/22	138.624,37	(13.862,44)	124.761,93			124.761,93
	PNRR - COT DISTRETTI 14 E 16 - VILLA LAURA	DGR 666/22; DGR 722/22	185.000,00	(18.500,00)	166.500,00			166.500,00
	PNRR - COT DISTRETTO 15 - CHIAVARI	DGR 666/22; DGR 722/22	139.500,00	(13.950,00)	125.550,00			125.550,00
	PNRR - INFRASTRUTTURE INTERCONNESSIONE COT SESTRI LEVANTE E COT CHIAVARI	DGR 666/22; DGR 722/22	133.258,98	(13.325,88)	119.933,10			119.933,10
	PNRR - OSPEDALE DI COMUNITA' SESTRI LEVANTE	DGR 666/22; DGR 722/22	2.866.000,00	(286.600,00)	2.579.400,00			2.579.400,00
	PNRR - OSPEDALE DI COMUNITA' RAPALLO	DGR 666/22; DGR 722/22	1.500.000,00	(150.000,00)	1.350.000,00			1.350.000,00
	PNRR - TAC 128 STRATI	DGR 666/22; DGR 722/22	530.000,00	(53.000,00)	477.000,00			477.000,00
	PNRR - ANGIOGRAFO CARDIOLOGICO	DGR 666/22; DGR 722/22	608.000,00	(60.800,00)	547.200,00			547.200,00
	PNRR - ECOGRAFO MULTID.	DGR 666/22; DGR 722/22	78.256,50	(8.200,00)	70.056,50			70.056,50
	PNRR - SISTEMA DR	DGR 666/22; DGR 722/22	247.743,50	(24.400,00)	223.343,50			223.343,50
	PNRR - MAMMOGRAFO	DGR 666/22; DGR 722/22	274.500,00	(27.450,00)	247.050,00			247.050,00
	PNRR - LAVAGNA - CHIAVARI - ANTISISMICO	DGR 666/22; DGR 722/22	3.782.525,80	(378.252,58)	3.404.273,22			3.404.273,22
	PNRR - EDIFICIO PRINCIPALE SETRI LEVANTE	DGR 666/22; DGR 722/22	2.862.439,00		2.862.439,00			2.862.439,00
	PNRR - LAVAGNA - MORGUE E SOPRAELEVAZIONE CORPO NORD	DGR 666/22; DGR 722/22	1.086.225,00		1.086.225,00			1.086.225,00

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

Accordo di Programma Stralcio, risorse ex art. 20 L. 67/1988, anno 2024. Intervento denominato "Lotto funzionale alla realizzazione di nuova Casa della Comunità e nuovo Ospedale di Comunità di Sestri Levante - Ristrutturazione con ampliamento di Villa Laura" di ASL4 (CUP I13D23000050001 - codice NSIS 070.070104.U.203). Impegno complessivo a favore della ASL4 di € 3.334.000,00.	DE 6847/2024	166.700,00		166.700,00		166.700,00
Accordo di Programma Stralcio, risorse ex art. 20 L. 67/1988, anno 2024. Intervento denominato "Lotto funzionale alla realizzazione di nuova Casa della Comunità e nuovo Ospedale di Comunità di Sestri Levante - Ristrutturazione con ampliamento di Villa Laura" di ASL4 (CUP I13D23000050001 - codice NSIS 070.070104.U.203). Impegno complessivo a favore della ASL4 di € 3.334.000,00.	DE 6847/2024	3.167.300,00		3.167.300,00		3.167.300,00
Programma di investimenti in sanità a Fondi regionali 2024. Approvazione programma, assegnazione e contestuale impegno a favore di ASL1, ASL4, IRCCS Policlinico San Martino e IRCCS G. Gaslini per complessivi € 10.053.791,91.	DGR 999/2024	477.532,36		477.532,36		477.532,36
Programma di investimenti in sanità a Fondi regionali 2024. Approvazione programma, assegnazione e contestuale impegno a favore di ASL1, ASL4, IRCCS Policlinico San Martino e IRCCS G. Gaslini per complessivi € 10.053.791,91.	DGR 999/2024	153.097,59			153.097,59	153.097,59
FONDO STRATEGICO REGIONALE a SEZIONE INVESTIMENTI INFRASTRUTTURALI PUBBLICI a DEUBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 141/2025 a PRESA D'ATTO DEL VERBALE DEL COMITATO DI INDIRIZZO DEL FONDO STRATEGICO REGIONALE DEL 13/03/2025 (SEZIONE INVESTIMENTI INFRASTRUTTURALI PUBBLICI). DETERMINAZIONI CONSEQUENTI. IMPEGNO DI € 4.618.685,12 A FAVORE DELLE AA.SS.LL. DEL S.S.R. A VALERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027.	DE 7975/2025	894.250,00		894.250,00		894.250,00
Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti delle amministrazioni centrali dello Stato di cui all'art. 1 comma 14 della Legge n. 160/2019 - Assegnazione, accertamento e impegno per complessivi € 16.353.461,66 a favore delle Aziende e degli Enti del S.S.R. per la realizzazione di interventi di edilizia sanitaria e per interventi sostenibilità ambientale ed efficientamento energetico di cui alle DGR n. 437/2023 e n. 129/2025.	DD 8504/2025	2.500.000,00		2.500.000,00		2.500.000,00
Emergenza COVID19 - Art. 2 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020 a Piano straordinario di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza Covid di cui alla DGR n. 500/2020 - Assegnazione, accertamento e impegno per complessivi € 23.675.363,97 a favore delle Aziende e degli Enti del S.S.R. per la realizzazione degli interventi previsti nel Piano.	DD 8537/2025	2.252.995,19		2.252.995,19		2.252.995,19
PNRR a MISSIONE 6 SALUTE a C1I 1.2.3.2 DEUBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 334/2025 PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) a SERVIZI PER LA TELEMEDICINA a ACCERTAMENTO E CONTESTUALE IMPEGNO PER € 14.502.743,58 A FAVORE DEI SOGGETTI ATTUATORI DELEGATI E DELLE AA.SS.LL ED ENTI DEL SISTEMA SANITARIO REGIONALE A VALERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027.	DD 8803/2025	280.209,60		280.209,60		280.209,60
Investimenti PNRR Missione 6 Salute a Approvazione Seconda rimodulazione del Piano Operativo Regionale, di cui alla DGR n. 853/2024, e del relativo Format ministeriale Istanza di rimodulazione. Impegno di € 3.472.760,62 per interventi PNRR a valere sui capitoli di spesa 5212, 5298 e 5299 del Bilancio regionale di previsione 2025-2027 destinati al finanziamento degli investimenti nel settore sanitario.	DGR 624/2025	75.000,00		75.000,00		75.000,00

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

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		2.412.299,65	(1.387.345,48)	1.024.954,17	-	(1.024.954,17)	-
	Risultati di esercizio delle Aziende Sanitarie ed IRCCS Liguri per l'anno 2023 impegno delle risorse a copertura (euro 61.079.681,00)	DGR 427/2024	2.412.299,65	(1.387.345,48)	1.024.954,17		(1.024.954,17)	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto – Parte III

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – 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
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	

CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pi-	NO	
---	----	--

gnoramenti ecc?			
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – 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 Riclassific	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

Tabella 26 si mantiene invariata rispetto all'esercizio precedente, rappresentando tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni per l'azienda 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 512,51 euro.

La consistenza delle disponibilità liquide al 31/12/2025 risulta pari a -7,8 milioni avendo l'Azienda dovuto fare ricorso ad anticipazione di tesoreria per garantire il termini di pagamento previsto dalla legge.

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	203.228,63	13.587,13	(216.303,25)	512,51
Istituto Tesoriere	11.376.974,72	314.731.348,10	(333.915.063,63)	(7.806.740,81)
Tesoreria Unica				
Conto corrente postale				
Totale	11.580.203,35	314.744.935,23	(334.131.366,88)	(7.806.228,30)

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

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 sì, 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 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.

Come per l'anno precedente sono state effettuate rilevazioni relative alla farmaceutica convenzionata e costi per farmaci. Tali rilevazioni corrispondono all'opportunità di rendere più puntuale la rilevazione per competenza dei costi della dispensazione farmaci anticipata con le distribuzioni di dicembre. Nello specifico è stata valutata la quantità ed il valore dei farmaci distribuiti ed erogati a dicembre 2025 per i due canali farmacia convenzionata e distribuzione diretta dei farmaci che corrispondono ai consumi stimati di competenza effettiva di gennaio 2026. Rispetto all'anno precedente è stata aggiunta la rilevazione relativa alla distribuzione di dispositivi medici relativa all'assistenza integrativa.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	RISC. ATT. 1 SEMESTRE 2025 20/12/25 - 20/03/26 OPERE PIE RIUNITE	35.000,00	
ACA040	RISC. ATT. 1 SEMESTRE 2025 20/12/25 -20/06/26 GIACOMINI GIUSEPPE	4.000,00	
ACA040	RISC. ATT. 1 SEMESTRE 01/09/25 -01/03/26 VILLAGGIO DEL RAGAZZO	25.000,00	
ACA040	RISC. ATT. 1 TRIMESTRE 2025 08/12/2025 - 08/03/2026 VARESE LIGURE	825,92	
ACA040	RISC. ATT. ASSICURAZIONI	73.729,63	
ACA040	RISC. ATT. COMUNE DI LAVAGNA	3.500,00	
ACA040	RISC. ATT. DISTRIBUZIONE DISPOSITIVI MEDICI - ASSIST. INTEGRATIVA	205.096,24	
ACA040	RISC. ATT. FARMACEUTICA CONVENZIONATA	610.141,00	
ACA040	RISC. ATT. COSTI FARMACI	655.398,07	
	Totale	1.612.690,86	

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)?	SI		Rispetto all’anno precedente è stata aggiunta la rilevazione relativa alla distribuzione di dispositivi medici relativa all’assistenza integrativa.

11. Patrimonio netto

Nel corso dell'esercizio il Patrimonio Netto dell'azienda aumenta di 0,9 milioni di euro rispetto al 2024, passando da 73.926.315,56 euro a 74.785.897,51 euro, con un incremento pari a 859.581,95 euro. 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.
- Finanziamenti per investimenti PAA010: il fondo risulta movimentato come da seguente dettaglio:
 - Nella colonna "giroconti e riclassificazioni, si riscontrano rilevazioni per complessivi euro 81.182,80 derivanti da una molteplicità di fattori, tra i quali si rilevano:
 - Euro 51.700,01 per donazioni strumentali di attrezzature sanitarie ricevute nell'esercizio;
 - Euro 29.511,98 per giroconto quote di fondi finalizzati utilizzati in corso d'esercizio per piccoli investimenti;
 - Euro - 29,19 per il valore netto residuo delle dismissioni d'esercizio, rilevate a seguito di accertata obsolescenza, irreparabilità o inopportunità economica al ripristino del funzionamento di cespiti in origine acquistati con finanziamenti in conto capitale;
 - Nella colonna "assegnazioni" si rilevano euro 7.518.589,21 complessivi, di cui: euro 5.482.015,29 a seguito dell'assegnazione di fondi per la realizzazione di interventi su terapia Intensiva, Semintensiva, Pronto Soccorso e mezzi di trasporto, interventi di edilizia sanitaria e sostenibilità ambientale ed efficientamento energetico, realizzazione del programma "Salute, ambiente biodiversità e clima", fondi per postazioni di lavoro – telemedicina; euro 969.250,00 a seguito di assegnazione fondi PNRR e fondo strategico regionale per efficientamento energetico e sostituzione uti; euro 1.060,20 a seguito dell'assegnazione di fondi per la modifica degli strumenti di guida e per l'adattamento dell'autoveicolo di persone disabili; euro 1.066.263,72 è relativo all'accantonamento a seguito di acquisti con fondi propri.

- Nella colonna degli utilizzi di tabella 32 A il valore di euro 4.762.596,89 rappresenta la quota di Patrimonio Netto riversata tra i ricavi di esercizio per sterilizzazione degli ammortamenti di cespiti finanziati con contributi in C/Capitale o con fondi propri sub D.Lgs. 118/11;
- Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti PAA100: il valore iniziale di euro 1.350,00 risulta incrementato per euro 1.200,00 derivanti da donazioni destinate all'acquisto di beni o apparecchiature;
- 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 euro 10.203.888,00 e ridotto per l'avvenuto incasso e conseguente giroconto a copertura perdite pregresse cumulate per euro 11.228.842,17 (una quota di euro 10.202.808,59 a copertura integrale della perdita 2024, una quota di euro 1.024.954,17 a copertura del residuo della perdita 2023, una quota di euro 0,56 di maggior incasso girocontato alla voce altre riserve e una quota di euro 1.078,85, quale eccedenza dell'assegnazione a copertura perdite anno 2024, non incassata, è stata girocontata a riduzione dei crediti per ripiano perdite, come disposto da Regione Liguria).
- Perdite portate a nuovo PAA210: le perdite pregresse portate a nuovo risultano incrementate per l'importo della perdita d'esercizio 2024, pari a euro 10.202.808,59, e ridotte per effetto dell'incasso di euro 11.227.762,76 per lo speculare affetto già rappresentato nel rigo PAA170 derivante dall'incasso nell'esercizio di contributi regionali a ripiano perdite assegnati in precedenti esercizi;

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale 01/01/2025	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	3.533.665,39	-	-	-	-	-	3.533.665,39
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	80.594.079,58	81.182,80	7.518.589,21	(4.762.596,89)	-	-	83.431.254,70
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	10.485.095,74	-	-	-	-	-	10.485.095,74
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	21.722.014,00	-	5.482.015,29	-	-	-	27.204.029,29
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	41.634.242,46	87.814,23	969.250,00	(4.015.479,55)	-	-	38.675.827,14
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	1.060,20	(1.060,20)	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	6.752.727,38	(6.631,43)	1.066.263,72	(746.057,14)	-	-	7.066.302,53

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale 01/01/2025	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	1.350,00	-	1.200,00	-	-	-	2.550,00
PAA110	ALTRE RISERVE:	29,74	0,56	-	-	-	-	30,30
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-						-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-						-
PAA140	Contributi da reinvestire	-						-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	29,74						29,74
PAA160	Riserve diverse	-	0,56					0,56
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	1.024.954,17	-	10.203.888,00	-	(11.228.842,17)	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-						-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-						-
PAA200	Altro	1.024.954,17	-	10.203.888,00	-	(11.228.842,17)	-	0,00
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(1.024.954,17)	(10.202.808,59)	-	-	11.227.762,76	-	0,00
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(10.202.809,15)	10.202.809,15	-	-	-	(12.181.602,88)	(12.181.602,88)
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	73.926.315,56	81.183,92	17.723.677,21	(4.762.596,89)	(1.079,41)	(12.181.602,88)	74.785.897,51

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 2022-2024 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 non risulta negativamente variato;
- 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 34.351,80 euro a seguito di dismissione di alcuni cespiti minori, rettifica per incremento valore cespiti e rimodulazione fondi;
- 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 gli utili/perdite d'esercizio del triennio 2021-2023, 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	-	-	-
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	-	(14.566.385,33)	(34.351,80)
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>		(187.204,26)	
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>			
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>			(3.743,50)
PAA070	<i>Finanziamenti da Regione per investimenti</i>		(11.025.959,03)	(1.587,15)
PAA080	<i>Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>		(5.097,42)	
PAA090	<i>Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>		(3.348.124,62)	(29.021,15)
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	(17.349,00)
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	0,24	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire			
PAA140	Contributi da reinvestire			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		0,24	
PAA160	Riserve diverse			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	(7.395.923,32)	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
PAA200	Altro	(7.395.923,32)		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	5.918.078,82
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	-	(16.415.077,69)
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	(7.395.923,32)	(29.132.770,18)	(10.583.051,47)

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

Nella tabella n. 33 seguente è rappresentata l'assegnazione di una quota di patrimonio netto destinata ad investimenti da finanziamento ministeriale in C/capitale ex art. 20, assegnata negli ultimi tre esercizi (2023-2025).

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 050 045 010 e stornati nel rispettivo esercizio di rilevazione, con giroconto a fondo per la sterilizzazione degli ammortamenti dei nuovi cespiti acquistati. Nel 2022, 2023 e 2024 non ci sono state movimentazioni.

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/22 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/23 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/24 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Incrementi	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore finale	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab.35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Segue tabella 35 bis con dettaglio dei beni oggetto di donazione in denaro nel corso d'esercizio e dettaglio donazioni in natura destinate ad investimenti.

Anno	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione Conto
2.025,00	DONAZIONI, ATTO N. 1836 DEL 25/11/2025 A FAVORE DI DISTRETTO 14-CASA DI COMUNITA' RAPALLO DA SCUDERIA FERRARI CLUB RAPALLO	1.200,00	050045006	CONTRIBUTI C/CAPITALE PER DONAZIONI IN DENARO
	Totale donazioni in denaro destinati ad investimenti	1.200,00		

Tab.35 bis – Dettaglio donazioni - Parte I

PROVVEDIMENTO	Numerazione	Codice Cespite	Descrizione Cespite	Valore di Carico	Conto immobilizzazione	Stato	Note
Atto dirigenziale n. 380 del 26.06.2025	1 - BENI DA INVENTARIARE	61832	DONAZIONE HOLTER ECG ECLIPSE PRO MARCA SPACELABS HELALCARE mod. ECLIPSE PRO COMPLETO DI CAVOECG 4 CONNETTORI	2.311,90	010020005 - ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITARIE	OTTIMO	DONAZIONE DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE LYONS CLUB SESTRI LEVANTE DI N° HOLTER ECG ECLIPSE PRO MARCA SPACELABS MODELLO ECLIPSE PRO COMPLETO DI CAVO ECG 4 CONNETTORI A FAVORE DI CARDIOLOGIA LAVAGNA VALORE 2311,90
	1 - BENI DA INVENTARIARE	61833	DONAZIONE HOLTER ECG ECLIPSE PRO MARCA SPACELABS HELALCARE mod. ECLIPSE PRO COMPLETO DI CAVOECG 4 CONNETTORI	2.311,90	010020005 - ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITARIE	OTTIMO	DONAZIONE DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE LYONS CLUB SESTRI LEVANTE DI N° HOLTER ECG ECLIPSE PRO MARCA SPACELABS MODELLO ECLIPSE PRO COMPLETO DI CAVO ECG 4 CONNETTORI A FAVORE DI CARDIOLOGIA LAVAGNA VALORE 2311,90
	1 - BENI DA INVENTARIARE	61834	DONAZIONE HOLTER ECG ECLIPSE PRO MARCA SPACELABS HELALCARE mod. ECLIPSE PRO COMPLETO DI CAVOECG 4 CONNETTORI	2.311,90	010020005 - ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITARIE	OTTIMO	DONAZIONE DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE LYONS CLUB SESTRI LEVANTE DI N° HOLTER ECG ECLIPSE PRO MARCA SPACELABS MODELLO ECLIPSE PRO COMPLETO DI CAVO ECG 4 CONNETTORI A FAVORE DI CARDIOLOGIA LAVAGNA VALORE 2311,90
	1 - BENI DA INVENTARIARE	61835	DONAZIONE HOLTER ECG ECLIPSE PRO MARCA SPACELABS HELALCARE mod. ECLIPSE PRO COMPLETO DI CAVOECG 4 CONNETTORI	2.311,90	010020005 - ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITARIE	OTTIMO	DONAZIONE DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE LYONS CLUB SESTRI LEVANTE DI N° HOLTER ECG ECLIPSE PRO MARCA SPACELABS MODELLO ECLIPSE PRO COMPLETO DI CAVO ECG 4 CONNETTORI A FAVORE DI CARDIOLOGIA LAVAGNA VALORE 2311,90
	1 - BENI DA INVENTARIARE	61836	DONAZIONE HOLTER ECG ECLIPSE PRO MARCA SPACELABS HELALCARE mod. ECLIPSE PRO COMPLETO DI CAVOECG 4 CONNETTORI	2.311,90	010020005 - ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITARIE	OTTIMO	DONAZIONE DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE LYONS CLUB SESTRI LEVANTE DI N° HOLTER ECG ECLIPSE PRO MARCA SPACELABS MODELLO ECLIPSE PRO COMPLETO DI CAVO ECG 4 CONNETTORI A FAVORE DI CARDIOLOGIA LAVAGNA VALORE 2311,90
Deliberazione n. 538 del 18.09.2025	1 - BENI DA INVENTARIARE	61837	Donazione carrello a flusso laminare focalizzato Toul Meditech mod. Toul Operio a favore Oculistica Rapallo	24.278,00	010020005 - ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITARIE	OTTIMO	DONAZIONE DELIBERAZIONE NUMERO 538 DEL 18/09/2025 DELLA DITTA BAYER AD OCULISTICA RAPALLO DI CARRELLO A FLUSSO LAMINARE FOCALIZZATO MARCA TOUL MEDITEC MODELLO TOUL OPERIO VALORE EURO 24278,00
Deliberazione n. 66 del 11.02.2025	1 - BENI DA INVENTARIARE	68000	ELETTROBISTURI MAXIUM KPL MARTIN-GERMANIA PIU' ACCESSORI	15.862,51	010020005 - ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITARIE	OTTIMO	DONAZIONE DA PARTE COMITATO ASSISTENZA MALATI DEL TIGULLIO ONLUS LAVAGNA DI N° 1 ELETTROBISTURI MAXIUM KPL MARTI-GERMANIA E ACCESSORI A FAVORE S.S.ANEST. S.O .RAPALLO. CESPITE N° 68000 CDC 1SRNR1 DELIBERA N°66 DEL 11/02/2025 VALORE EURO 15.862,51
Totale valore Donazioni in Beni				51.700,01			

Tab.35 bis – Dettaglio donazioni - Parte II

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Cod Ce	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Cod Ce	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-		-	-		-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	593.626,42	227.249,94		(1.211,64)	(71.066,44)		748.598,28
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	211.168,13	31.000,00 142.516,94	BA2710 BA2750	(1.211,64)	- -		383.473,43
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	113.000,00	- -		-	- 14.691,79 - 54.010,68 - 2.363,97	BA2340 BA2380 CA0140	41.933,56
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	-	53.733,00	BA2751	-	-		53.733,00
PBA060	Altri fondi rischi:	269.458,29	-		-	-		269.458,29
	Fondo svalutazione crediti	-	-		-	-		-
	Fondo debiti in contestazione	-	-		-	-		-
	Fondo rischi diversi	240.843,00	-		-	-		240.843,00
	Fondo ferie maturate e non godute	28.615,29	-		-	-		28.615,29
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

Nel corso dell'esercizio figurano i seguenti movimenti:

- Tra gli accantonamenti le seguenti quote:
 - o Euro 227.249,94 al rigo PBA020 di cui euro 31.000,00 per oneri attesi da cause civili e oneri processuali, 142.516,94 quale accantonamento ad integrazione fondo svalutazione debiti che complessivamente risulta prudenzialmente pari al 50% dei debiti svalutati con anzianità da 6 a 10 anni, 53.733,00 euro quale accantonamento prudenziale per interessi di mora come da nota Regione Liguria Prot. n. 2021/183630 Indicazioni per la costituzione del Fondo Rischi e Oneri e relativi accantonamenti;
 - o Euro 1.196.866,79 complessivi al rigo PBA150 per progetti finanziati con fondi regionali, dei quali 0,2 milioni per Gap e dipendenze patologiche, 0,3 milioni per fondi derivanti da sanzioni e protocollo sorveglianza amianto, 0,2 per oneri differiti PP.AA., 0,1 milioni per istituzione servizio di psicologia territoriale, 0,2 per dipendenze patologiche e piano triennale demenze, oltre a 0,1 di contributi finalizzati da privati destinati a progettualità varie);
 - o Euro 4.634.163,85 complessivi al rigo PBA200 di cui euro 3.801.447,57 per rinnovi contrattuali personale dipendente, medici convenzionati e medici Sumaj; euro 156.488,31 ed euro 115.309,97 rispettivamente per fondo per fondo Balduzzi e fondo di Perequazione correlati all'esercizio della Libera Professione intramuraria; euro 560.918,00 accantonamento fondi PNRR servizi digitali e cittadinanza – fondi PagoPa;

L'importo di euro 6.058.280,58 sopra dettagliato e riepilogato in calce alla tabella 36 parte II, differisce dall'importo di euro 6.139.092,05 iscritto alla voce CE BA2690 per euro 80.811,47 in quanto tra gli accantonamenti iscritti a CE risultano ulteriori movimenti che non incidono sui fondi sopra dettagliati:

- o Euro 80.811,47 per accantonamenti prevalentemente relativi a quote inutilizzate di contributi finalizzati da privati (differenti dalle donazioni registrate nel codice AA0230 del CE) che vengono rilevati alla voce PDA380 Altri debiti diversi del modello SP
- Tra gli utilizzi i seguenti valori:
 - o Al rigo PBA010 si rilevano euro 71.066,44 relativi all'utilizzo fondo rischi contenzioso personale dipendente a copertura degli importi erogati ai dipendenti a seguito di sentenza del tribunale.
 - o Al rigo PBA150 si rilevano euro 1.385.370,02 per utilizzo di fondi regionali finalizzati pregressi, su indicazione regionale e/o in funzione dello sviluppo delle attività progettuali sottese per attività varie in ambito salute mentale, neuropsichiatria infantile, dipartimento di prevenzione e attività distrettuali oltre a utilizzo fondi PNRR abilitazione al cloud per 0,5 milioni e disaccantonamento fondi Ucraina per 0,4 milioni (su disposizione regionale);

- Al rigo PBA200 si rilevano euro 2.043.684,71 a copertura oneri pregressi a manifestazione differita, tra i quali 1.774.503,99 per utilizzo fondo rinnovi contrattuali personale dipendente, 156.488,31euro per utilizzo del fondo Balduzzi ed euro 112.692,41 per utilizzo parziale del fondo di Perequazione.

L'importo di euro 1.385.370,02 relativo alla colonna utilizzi del codice PBA150 sopra dettagliato differisce dall'importo di 1.299.030,02 iscritto alla voce CE AA0270 per euro 86.340,00 in quanto tale quota di utilizzo fondi per disposizione regionale è stata iscritta tra le sopravvenienze attive alla voce EA0140.

- Tra le riclassifiche dell'esercizio i seguenti valori:
 - Al rigo PBA010 si rileva una diminuzione per euro 1.211,64 quali utilizzo fondo rischi per cause civili ed oneri processuali per giroconto a diminuzione debiti verso fornitori;
 - Al rigo PBA150 si rileva un incremento totale per euro 16.948,55 complessivi: una diminuzione di 25.443,83 per giroconto su codice PAA070 contributi in conto capitale a destinazione vincolata da Regione, per acquisto cespiti e un incremento 42.392,38 quale giroconto al codice PBA150 per riclassifica fondi finalizzati.
 - Al rigo PBA200 si rileva un incremento di euro 206.423,30 complessivi: un incremento di 400.822,00 quale assegnazione contributi a copertura degli oneri derivanti dall'applicazione del CCNL relativo al personale del comparto sanità triennio 2022/2024 e una diminuzione di 194.398,70 quale giroconto arretrati 2024 sul codice PDA360 debiti v/dipendenti da erogare nell'esercizio successivo.

Nel rigo PBA060 a fine esercizio 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.

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Valore finale	Accantonamenti dell'esercizio		Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi		Valore finale
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	2.873.774,75	1.196.866,79		16.948,55	(1.385.370,02)		2.702.220,07
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	18.981,00	90.000,00	BA2771	-	-		108.981,00
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	12.937,63	108,57	BA2780	-	(3.144,20)	AA0280	9.902,00
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.841.856,12	1.026.841,60	BA2790	(13.399,86)	(1.266.767,89)	AA0290	2.502.189,97
		-	-		-	(86.340,00)	EA0140	
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-		-	-		-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	79.916,62		30.348,41	(29.117,93)	AA0310	81.147,10
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	4.022.507,45	4.634.163,85		206.423,30	(2.043.684,71)		6.819.409,89
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-		-	-		-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	982.257,09	1.432.333,16	BA2860	206.423,30	(1.774.503,99)	BA2080	3.955.434,09
		153.132,12	230.988,14	BA2870		-		
		1.825.424,75	899.379,52	BA2880		-		
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	856.979,90	1.124.996,49	BA2840				1.981.976,39
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	90.801,45	113.750,26	BA2850				204.551,71
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	113.912,14	832.716,28		0,00	(269.180,72)		677.447,70
	Altri fondi per oneri con specifica indicazione	-	560.918,00		-	-		560.918,00
	Fondo Balduzzi	-	156.488,31	BA2890	-	(156.488,31)	BA1390	-
	Fondo Perequazione	113.912,14	115.309,97	BA2890	-	(112.692,41)		116.529,70
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	7.489.908,62	6.058.280,58		222.160,21	(3.500.121,17)		10.270.228,24

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

Nelle tabelle 37, 38 e 40 (la tabella 39 non è presente in quanto non risultano assegnati fondi per la ricerca scientifica) 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 a:

- 108.981,00 per il rigo PBA151
- 9.902,00 per il rigo PBA160
- 2.502.189,97 per il rigo PBA170
- 81.147,10 per il rigo PBA190

PBA151	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE O PROVINCIA AUT PER QUOTA FSR VINCOLATO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI			fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	
	MISURE RIDUZIONE LISTE ATTESA PER LE PRESTAZIONI TERAPEUTICHE E RIABILITATIVE AI MINORI CON DISTURBI IN AMBITO NEUROPSICHIATRICO	2024	18.981,00	B.1) Acquisto di beni			
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			
				B.6) Costi del personale			
				Altro			
				TOTALE	18.981,00	TOTALE	-
	ISTITUZIONE SPERIMENTALE SERVIZIO PSICOLOGIA TERRITORIALE	2025	90.000,00	B.1) Acquisto di beni			
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			
				B.6) Costi del personale			
				Altro			
				TOTALE	90.000,00	TOTALE	-
TOTALE PBA151		108.981,00		-	-	-	108.981,00

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

PBA160	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA REGIONE O PROVINCIA AUT PER QUOTA FSR VINCOLATO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI			fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	
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 - DGR 486/20 - DGR 1213/21 - DGR 1372/22	945.941,25	B.1) Acquisto di beni				
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(70.920,30)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale	(331.853,13)			
			Altro	(520.667,82)	(22.500,00)		
TOTALE	945.941,25	TOTALE	(923.441,25)	(22.500,00)	0,00	-	
EROGAZIONE AUSILI ORTESI E PROTESI X ATTIVITA' SPORTIVE	2023	12.477,00	B.1) Acquisto di beni				
			B.2) Acquisto di servizi sanitari				
			B.3) acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Riversamento fondi		(12.477,00)		
TOTALE	12.477,00	TOTALE	-	(12.477,00)	0,00	0,00	
RETE REGIONALE CEFALEE	2024	9.793,43	B.1) Acquisto di beni				
			B.2) Acquisto di servizi sanitari				
			B.3) acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			TOTALE	9.793,43	TOTALE	-	-
CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA DEI SERVIZI NELLA REGIONE LIGURIA. DGR 1044/2023. CONTRIBUTO FORMAZIONE PRIMI SEI MESI DI ATTIVITA' TELECARDIOLOGIA AI SENSI DELLA DGR 933/2023	DEL ALISA 329/2024 - DEL ALISA 36/25 - DEL ALISA113/25 - DEL LIG SAL 27/25 - DEL LIG SAL 32/2025	8.032,20	B.1) Acquisto di beni				
			B.2) Acquisto di servizi sanitari		(7.923,63)		
			B.3) acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			TOTALE	8.032,20	TOTALE	-	-
TOTALE PBA160		976.243,88		(923.441,25)	(34.977,00)	(7.923,63)	9.902,00

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

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
RETE DI FARMACOVIGILANZA - AIFA	2014 - 2015 - 2016 - 2019 - 2021	111.300,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	(97.391,23)					
			Altro	(7.537,55)					
TOTALE	111.300,00	TOTALE	(104.928,78)	-	-	-	6.371,22		
ONERI ADDIZIONALI PP.AA.	SALDO 2022 (GIROCONTO DA FONDI 100025025) - 2023 -2024 - 2025	352.956,57	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(6.600,61)	(53.232,26)	(122.062,65)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altro: riversamento fondi	(33.178,45)	(14.583,82)				
TOTALE	352.956,57	TOTALE	(39.779,06)	(67.816,08)	(122.062,65)	-	123.298,78		
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)					
			Altro	(8.638,74)	(1.860,00)				
TOTALE	31.909,00	TOTALE	(30.049,00)	(1.860,00)	-	-	-		
FONDI ANPAS CIPAS CRI	SALDO 2022 (GIROCONTO DA FONDI 100025025) - 2023 - 2024 -2025	233.945,56	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(17.219,02)	(41.827,08)	(50.777,04)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi: Attrezzature						
Altro: riversamento fondi	(13.629,49)								
TOTALE	233.945,56	TOTALE	(30.848,51)	(41.827,08)	(50.777,04)	-	110.492,93		

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				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
PROGETTO IRIS	2011 - 2012 - 2013 - 2014 - 2015 - 2016 - 2017 - 2018 - 2019 - 2020 - 2021 - 2022 - 2023 - 2024 - 2025	387.579,28	B.1) Acquisto di beni	(29.120,30)					
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(267.276,88)	(24.538,41)	(30.506,00)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
TOTALE	387.579,28	TOTALE	(296.397,18)	(24.538,41)	(30.506,00)	-	36.137,69		
SICUREZZA ALIMENTARE	2016 - 2017 - 2021 - 2025	11.593,18	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						
			Altro	(2.522,84)					
TOTALE	11.593,18	TOTALE	(6.823,60)	-	-	-	4.769,58		
CORSO FORMAZIONE HIV	2012 - 2019	44.027,74	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(40.027,74)					
			B.3) acquisti di servizi non sanitari	(420,71)		(3.579,29)			
			B.6) Costi del personale						
			Accordo transattivo Regionale						
TOTALE	44.027,74	TOTALE	(40.448,45)	-	(3.579,29)	-	-		
GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	2019 - 2021 - 2022 - 2023 - 2024 - 2025	840.203,53	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(319.680,45)	(107.787,72)	(111.836,00)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
Altro	(59.076,14)								
TOTALE	840.203,53	TOTALE	(378.756,59)	(107.787,72)	(111.836,00)	-	241.823,22		

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				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
AUTISMO ETA' EVOLUTIVA	2019 - 2021	35.040,00	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	(11.313,63)					
			Altro: riversamento fondi	(2.500,00)					
	2020 - 2021	(12.100,68)	Diminuzione finanziamento						
	TOTALE	22.939,32	TOTALE	(22.939,32)	-	-	-	-	
PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI D.LGS 758/94	2019 - 2021 - 2022 - 2023 - 2024	1.018.110,59	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(557.526,21)	(110.666,63)	(113.917,00)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari			(1.689,74)			
			B.6) Costi del personale						
			Altro: Licenze			(5.239,29)			
			Altro: Attrezzature	(11.901,60)		(4.939,54)			
			TOTALE	1.018.110,59	TOTALE	(569.427,81)	(110.666,63)	(125.785,57)	-
SCHEDA 5.2 INTERV ACCESSO CURE	2019	192.000,00	B.1) Acquisto di beni	(2.675,97)					
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altro: Riversamento fondi	(150.000,00)					
			Riclassifiche: Acquisto di beni	(18.225,76)					
			Altro: attrezzature scientifiche sanita	(2.000,80)	(11.468,00)				
TOTALE	192.000,00	TOTALE	(172.902,53)	(11.468,00)	-	-	7.629,47		
SCHEDA 5.3 ACCOMP PROTETTO	2019	26.500,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(10.589,94)	(12.562,19)				
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			TOTALE	26.500,00	TOTALE	(10.589,94)	(12.562,19)	-	-

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				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
SCHEDA 5.4 INFERM DI FAMIGLIA	2019 - 2021	76.365,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(9.225,03)					
			B.3) acquisti di servizi non sanitari	(12.119,10)	(5.955,14)				
			B.6) Costi del personale	(12.062,02)					
			Altro: riversamentoi fondi	(247.000,00)					
	210.200,00	Incremento fondi seguito spostamento da scheda 5.2 interv accesso cure							
TOTALE	286.565,00	TOTALE	(280.406,15)	(5.955,14)	0,00	-	203,71		
OFFERTA FORMATIVA REGIONALE EDUCAZIONE ALLA SALUTE	2019	109.779,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(10.130,70)	(12.734,00)	(1.029,54)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari	(72.873,90)	(13.010,86)				
			B.6) Costi del personale						
	TOTALE	109.779,00	TOTALE	(83.004,60)	(25.744,86)	(1.029,54)	-	0,00	
FONDI RICERCA GAIA BONASSI DEL 214/2020	2020 - 2023	125.580,00	B.1) Acquisto di beni	(575,84)					
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari	(9.379,30)					
			B.6) Costi del personale	(79.558,32)					
			Altro: riversamento fondi	(18.040,94)					
	(18.025,60)	Diminuzione finanziamento							
TOTALE	107.554,40	TOTALE	(107.554,40)	-	-	-	-		
TUBERCOLOSI - BRUCELLOSI OVIN- CAPRINA	2020	8.560,89	B.1) Acquisto di beni	(691,74)					
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
		Riversamento fondi		(7.869,15)					
TOTALE	8.560,89	TOTALE	(691,74)	(7.869,15)	-	-	-		

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 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025	
LEGGE 210	2021 - 2023 - 2024 - 2025	669.371,07	B.1) Acquisto di beni					
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(254.468,83)	(146.171,68)	(154.430,56)		
			B.3) acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
	(*)	(16.000,00)	Riclassifica su Percorsi transizione età adulta					
	(*)	(98.300,00)	Riclassifica su Assistenza minori con disturbi neuropsichiatrici potenziamento attività riabilitative					
	TOTALE	555.071,07	TOTALE	(254.468,83)	(146.171,68)	(154.430,56)	-	-

(*) Riclassificazione dovuta a una non corretta rappresentazione dei contributi nella tabella dell'anno 2021

RANDAGISMO ANIMALE DEL 321/20	2020 - 2021 - 2022 - 2025	75.047,49	B.1) Acquisto di beni	(1.016,75)				
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(8.202,30)	(30.604,00)	(13.444,89)		
			B.3) acquisti di servizi non sanitari	(545,00)	(2.004,14)			
			B.6) Costi del personale					
			Altro	(10.000,00)				
	TOTALE	75.047,49	TOTALE	(19.764,05)	(32.608,14)	(13.444,89)	-	9.230,41

VIGIRFARMAVAX SORVEGLIANZA SULLE REAZIONI ALLERGICHE - PROGETTO BIENNALE	2020 - 2021	14.000,00	B.1) Acquisto di beni					
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(3.560,10)	(10.439,90)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Riversamento fondi					
	TOTALE	14.000,00	TOTALE	(3.560,10)	(10.439,90)	-	-	-

PERCORSI TRANSIZIONE ETA' ADULTA	2021 - 2022	19.200,00	B.1) Acquisto di beni					
			B.2) Acquisto di servizi sanitari					
			B.3) acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altro Cancelleria	(11.694,32)				
			Riversamento fondi		(7.505,68)			
	TOTALE	19.200,00	TOTALE	(11.694,32)	(7.505,68)	-	-	-

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				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
	ASSISTENZA MINORI CON DISTURBI NEUROPSICHIATRICI POTENZAMENTO ATTIVITA' RIABILITATIVE	2021	98.300,00	B.1) Acquisto di beni					
B.2) Acquisto di servizi sanitari				(63.521,70)	(19.152,31)				
B.3) acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
Riversamento fondi					(15.625,99)				
	TOTALE		98.300,00	TOTALE	(63.521,70)	(34.778,30)	-	-	0,00
	FONDI PER CENTRALI OPERATIVE 118	2022 - 2024 - 2025	48.000,00	B.1) Acquisto di beni			(5.765,00)		
B.2) Acquisto di servizi sanitari				(3.732,72)	(3.225,52)	(1.758,00)			
B.3) acquisti di servizi non sanitari				(14.267,28)	(11.567,00)	(7.684,48)			
B.6) Costi del personale									
TOTALE					48.000,00	TOTALE	(18.000,00)	(14.792,52)	(15.207,48)
	PIANO BIENNALE DISTURBI ALIMENTARI	2022 - 2024	47.941,10	B.1) Acquisto di beni					
B.2) Acquisto di servizi sanitari				(25.280,53)		(22.660,57)			
B.3) acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
TOTALE					47.941,10	TOTALE	(25.280,53)	-	(22.660,57)
	PROGETTO EUROPEO VIGOUR	2022	32.735,86	B.1) Acquisto di beni					
B.2) Acquisto di servizi sanitari				(1.583,85)					
B.3) acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
Altro: riversamento fondi				(31.152,01)					
	TOTALE		32.735,86	TOTALE	(32.735,86)	-	-	-	0,00

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				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
PIANO MIRATO PREVENZIONE - ACQUISTO ATTREZZATURE	2022	10.000,00	B.1) Acquisto di beni	(521,53)					
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari	(166,00)	(120,00)				
			B.6) Costi del personale						
			Altro Acquisto attrezzature - arredi	(7.347,63)	(1.482,79)				
			Riversamento fondi		(362,05)				
	TOTALE	10.000,00	TOTALE	(8.035,16)	(1.964,84)	-	-	0,00	
PIANO MIRATO PREVENZIONE - ACQUISTO TECNOLOGIE E SISTEMI INFORMATIVI	2022	20.000,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari	(552,80)	(1.603,59)				
			B.6) Costi del personale						
			Altro Acquisto attrezzature - arredi	(5.094,54)	(8.784,00)				
	TOTALE	20.000,00	TOTALE	(5.647,34)	(1.603,59)	(8.784,00)	-	3.965,07	
PIANO MIRATO PREVENZIONE - EVENTI FORMSTIVI - SEMINARI - DIVULGAZIONE	2022	10.000,00	B.1) Acquisto di beni	(1.196,82)					
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(200,00)					
			B.3) acquisti di servizi non sanitari	(5.748,00)	(416,00)	(2.439,18)			
			B.6) Costi del personale						
	TOTALE	10.000,00	TOTALE	(7.144,82)	(416,00)	(2.439,18)	-	-	
ANZIANI - PIANO TRIENNALE ALZHEIMER E DEMENZE - ATTIVITA' 2021 - 2023	2022 - 2023 - 2024 - 2025	146.498,75	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(46.002,00)	(13.110,00)				
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altro Acquisto attrezzature - arredi	(2.508,30)					
			Riversamento fondi		(25.210,09)				
	TOTALE	146.498,75	TOTALE	(48.510,30)	(38.320,09)	-	-	59.668,36	

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				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
FONDI PER PERSONALE DIPARTIMENTI PREVENZIONE	2022	168.000,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	(72.136,06)	(79.367,57)				
			TOTALE	168.000,00	TOTALE	(72.136,06)	(79.367,57)	-	-
DISTURBI SPETTRO AUTISTICO	2022 - 2023 - 2025	232.420,14	B.1) Acquisto di beni	(199,00)					
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(44.381,59)	(75.793,18)				
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Riversamento fondi		(91.659,92)				
TOTALE	232.420,14	TOTALE	(44.580,59)	(167.453,10)	-	-	20.386,45		
FONDO BENESSERE PSICOLOGICO - SOSTEGNO PSICOLOGICO AI MALATI ONCOLOGICI ED AI BAMBINI E ADOLESCENTI IN ETA' SCOLARE	2022 - 2023	94.824,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari	(18.996,26)	(13.000,00)				
			B.6) Costi del personale						
			Altro: riversamento fondi	(62.827,74)					
TOTALE	94.824,00	TOTALE	(81.824,00)	(13.000,00)	-	-	-		
RAFFORZAMENTO DIPARTIMENTI SALUTE MENTALE	2022	158.281,30	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(144.913,86)	(13.312,73)				
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altro: Riversamento fondi					(54,71)	
TOTALE	158.281,30	TOTALE	(144.913,86)	(13.312,73)	(54,71)	-	0,00		

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				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
CONTRIBUTI NEUROPSICHIATRIA E ADOLESCENZA	2022	534.369,67	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari	(140.993,82)	(32.694,85)				
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altro: riversamento fondi	(359.490,14)					
TOTALE	534.369,67	TOTALE	(500.483,96)	(32.694,85)	-	-	1.190,86		
SNAI 2014 - 2020 SCHEDE SALUTE 4.1 - 4.2 - 4.3 - 4.4	2023	447.922,90	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
	2024	(447.922,90)	Riclassifica e suddivisione su Aree interne Val di Vara schede 4.1 - 4.2 - 4.3 - 4.4						
TOTALE	-	TOTALE	-	-	-	-	-		
PIANO REGIONALE POTENZIAMENTO CURE PALLIATIVE	2023	159.075,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
	2024	(159.075,00)	Riclassifica e suddivisione su schede 4.1 - 4.2 - 4.3 - 4.4						
TOTALE	-	TOTALE	-	-	-	-	-		
PROTOCOLLO SORVEGLIANZA LAVORATORI EX ESPOSTI AMIANTO	2023 - 2025	141.137,70	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			TOTALE	141.137,70	TOTALE	-	-	-	-

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				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
PROGETTO EUROPEO JOINT ACTION ON THE IMPLEMENTATION OF BEST PRACTICES IN PRIMARY CARE - "CIRCE"	2023	36.989,51	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari			(36.672,51)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		(317,00)				
	TOTALE	36.989,51	TOTALE	-	(317,00)	(36.672,51)	-	-	
AREE INTERNE VAL DI VARA SCHEDA 4.1 - INFERMIERE DI FAMIGLIA E DI COMUNITA' (IFEC)	2024	204.586,90	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		(90.000,00)				
	TOTALE	204.586,90	TOTALE	-	(90.000,00)	-	-	114.586,90	
AREE INTERNE VAL DI VARA SCHEDA 4.2 - OSTETRICA DI FAMIGLIA E COMUNITA'	2024	48.601,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari			(1.166,00)			
			B.6) Costi del personale		(27.477,02)				
	TOTALE	48.601,00	TOTALE	-	-	(28.643,02)	-	19.957,98	
AREE INTERNE VAL DI VARA SCHEDA 4.3 - RESIDENZA APERTA	2024	163.985,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari			(12.811,75)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari		(200,00)				
			B.6) Costi del personale						
	TOTALE	163.985,00	TOTALE	-	-	200,00	(12.811,75)	150.973,25	

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 CONTRIBUTIVO		UTILIZZI/COSTI				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025		
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTIVO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025				
	AREE INTERNE VAL DI VARA SCHEDA 4.4 - INTERVENTO DI FACILITAZIONE ALL'ACCESSO ALLE CURE ATTRAVERSO IL RICORSO ALLA TELEMEDICINA E AL POTENZIAMENTO DEI PUNTI AMBULATORIALI	2024	30.750,00	B.1) Acquisto di beni							
				B.2) Acquisto di servizi sanitari							
				B.3) acquisti di servizi non sanitari		(7.760,32)					
				B.6) Costi del personale							
				Altro: attrezzature				(5.734,00)			
				Riclassifica e suddivisione Snai 2014 - 2020 Schede salute 4.1 - 4.2 - 4.3 - 4.4							
TOTALE	30.750,00	TOTALE	-	(7.760,32)	(5.734,00)	-	17.255,68				
	PIANO REGIONALE POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE	2024	280.955,66	B.1) Acquisto di beni							
				B.2) Acquisto di servizi sanitari							
				B.3) acquisti di servizi non sanitari							
				B.6) Costi del personale							
				Riversamento fondi		(399.030,66)		(40.566,26)			
		2024	159.075,00	Riclassifica e suddivisione da Piano Regionale potenziamento Cure Palliative							
TOTALE	440.030,66	TOTALE	-	(399.030,66)	(40.566,26)	-	333,74				
	ESTENSIONE OFFERTA VACCINAZIONE ANTI MENINGOCOCCO B NELL'ADOLESCENTE	2023	119.806,00	B.1) Acquisto di beni		(84.609,55)					
				B.2) Acquisto di servizi sanitari							
				B.3) acquisti di servizi non sanitari							
				B.6) Costi del personale							
				Riversamento fondi		(35.196,45)					
				TOTALE	119.806,00	TOTALE	-	(119.806,00)	-	-	-
	CRONOPROGRAMMA ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA NELLA REGIONE LIGURIA - CONTRIBUTO ATTIVITA'	2023 - 2025	72.641,00	B.1) Acquisto di beni							
				B.2) Acquisto di servizi sanitari		(38.753,00)		(33.094,00)			
				B.3) acquisti di servizi non sanitari				(76,00)			
				B.6) Costi del personale							
				TOTALE	72.641,00	TOTALE	-	(38.753,00)	(33.170,00)	-	718,00

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				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
	CRONOPROGRAMMA ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA NELLA REGIONE LIGURIA - CONTRIBUTO PUNTI	2024	11.199,60	B.1) Acquisto di beni					
				B.2) Acquisto di servizi sanitari		(11.199,60)			
				B.3) acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				TOTALE	11.199,60	TOTALE	-	(11.199,60)	-
	PROGETTO FA.MI APPRODI	2024	129.669,00	B.1) Acquisto di beni					
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(28.531,78)		
				B.3) acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				TOTALE	129.669,00	TOTALE	-	-	(28.531,78)
	PROGETTI REGIONALI FARMACOVIGILANZA ATTIVA FONDI 2012 - 2013 - 2014	2024	3.681,40	B.1) Acquisto di beni					
				B.2) Acquisto di servizi sanitari					
				B.3) acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				TOTALE	3.681,40	TOTALE	-	-	-

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

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
	FONDI AIFA 2015-2016-5017 PROGETTO FARMACOVIGILANZA ATTIVA CITTADINI E OPERATORI SANITARI SEMPRE IN FORMATI SUL FARMACO (COSISIFA)	2024 - 2025	50.460,00	B.1) Acquisto di beni					
				B.2) Acquisto di servizi sanitari					
				B.3) acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				TOTALE	50.460,00	TOTALE	-	-	-
	PNRR - MISSIONE 1 COMP 1 INFRASTRUTTURE DIGITALI E ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	2024	1.171.320,00	B.1) Acquisto di beni					
				B.2) Acquisto di servizi sanitari					
				B.3) acquisti di servizi non sanitari		(13.222,84)	(485.652,08)		
				B.6) Costi del personale					
				TOTALE	1.171.320,00	TOTALE	-	(13.222,84)	(485.652,08)
	MISURE PER LA GESTIONE EMERGENZA UCRAINA SUL TERRITORIO LIGURE	2024	547.577,00	B.1) Acquisto di beni					
				B.2) Acquisto di servizi sanitari					
				B.3) acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				Altro: riversamento fondi		(31.350,00)	(350.128,00)		
				TOTALE	547.577,00	TOTALE	-	(31.350,00)	(350.128,00)

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

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
PROGETTO SPAZIO CONTATTO	2025	20.000,00	B.1) Acquisto di beni			(142,00)			
			B.2) Acquisto di servizi sanitari			(26.091,18)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Riversamento fondi						
	2025	10.912,70	Riclassifica autorizzazioni finalizzate - g/c fondo 100025025						
	TOTALE	30.912,70	TOTALE	-	-	(26.233,18)	-	4.679,52	
PIANO NAZIONALE CONTROLLI SOSTANZE CHIMICHE REACH/CLP/BIOCIDI E COSMETICI	2025	4.500,00	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari						
			B.3) acquisti di servizi non sanitari			(2.330,00)			
			B.6) Costi del personale						
			Riversamento fondi						
	TOTALE	4.500,00	TOTALE	-	-	(2.330,00)	-	2.170,00	
PROGETTO DI RICERCA "JACARDI" - AZIONI DI EMPOWERMENT DEL PAZIENTE DIABETICO	2025	13.850,14	B.1) Acquisto di beni						
			B.2) Acquisto di servizi sanitari			(8.631,54)			
			B.3) acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			(906,00)			
			Riversamento fondi						
	TOTALE	13.850,14	TOTALE	-	-	(9.537,54)	-	4.312,60	

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

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
	PROGRAMMA PERFORMA PA - SUPPORTARE LO SVILUPPO PERCORDI FORMATIVI PROFESSIONALIZZANTI DA PARTE DELLE PA E LA VALORIZZAZIONE DI BUONE PRATICHE - PROGETTO KHC2 - KNOWLEDGE FOR HUMAN CENTRED CARE	2025	47.238,36	B.1) Acquisto di beni					
				B.2) Acquisto di servizi sanitari					
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			(47.238,36)		
				B.6) Costi del personale					
				Riversamento fondi					
	TOTALE		47.238,36	TOTALE	-	-	(47.238,36)	-	-
	FONDO DIPENDENZE PATOLOGICHE- PERSONALE	2025	68.745,46	B.1) Acquisto di beni					
				B.2) Acquisto di servizi sanitari					
				B.3) acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				Riversamento fondi					
	TOTALE		68.745,46	TOTALE	-	-	-	-	68.745,46
	FONDO DIPENDENZE PATOLOGICHE- DIPENDENZE	2025	78.484,39	B.1) Acquisto di beni					
				B.2) Acquisto di servizi sanitari					
				B.3) acquisti di servizi non sanitari					
				B.6) Costi del personale					
				Riversamento fondi					
	TOTALE		78.484,39	TOTALE	-	-	-	-	78.484,39

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

PBA170	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI EXTRA FONDO	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI				RICLASSIFICHE	fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	2025		
	FONDI PER GARANTIRE ACCESSO ALLE PRESTAZIONI DI CURA DEI PAZIENTI DELLE COMUNITA' TERAPEUTICHE ACCREDITATE	2025	57.327,36	B.1) Acquisto di beni					
B.2) Acquisto di servizi sanitari						(21.557,75)			
B.3) acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
Riversamento fondi									
	TOTALE		57.327,36	TOTALE	-	-	(21.557,75)	-	35.769,61
	CONTRIBUTI A FAVORE DELLE FARMACIE DISAGIATE	2025	12.000,00	B.1) Acquisto di beni					
B.2) Acquisto di servizi sanitari									
B.3) acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
Riversamento fondi									
	TOTALE		12.000,00	TOTALE	-	-	-	-	12.000,00
TOTALE PBA170			9.535.706,62	TOTALE	- 3.517.849,14	- 1.724.163,67	- 1.791.503,71	-	2.502.189,97

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

PBA190	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA PRIVATI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI			fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	
FACILITATORE PS	2025	26.600,00	B.1) Acquisto di beni				
			B.2) Acquisto di servizi sanitari			(16.934,52)	
			B.3) acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Altro				
TOTALE		26.600,00	TOTALE	-	-	(16.934,52)	9.665,48
I SEMI DELLO SCAMBIO	2025	1.230,48	B.1) Acquisto di beni				
			B.2) Acquisto di servizi sanitari				
			B.3) acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Altro				
TOTALE		1.230,48	TOTALE	-	-	-	1.230,48
PROGETTO PLACE CARDIOLOGIA PNEUMOLOGICA	2025	33.750,00	B.1) Acquisto di beni				
			B.2) Acquisto di servizi sanitari			(18.297,68)	
			B.3) acquisti di servizi non sanitari			(8.500,00)	
			B.6) Costi del personale				
			Altro				
	2025	22.390,72	Riclassifica autorizzazioni finalizzate - g/c fondo 100025025				
TOTALE		56.140,72	TOTALE	-	-	(26.797,68)	29.343,04

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da privati – Parte I

PBA190	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI DA PRIVATI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/COSTI			fondo al 31/12/2025
		ESERCIZIO	IMPORTO CONTRIBUTO	TIPOLOGIA	2023 E PRECEDENTI	2024	
	PROGETTO CURE PALLIATIVE - LOGOPEDISTA	2025	5.000,00	B.1) Acquisto di beni			
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(2.958,40)
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			
				B.6) Costi del personale			
				Altro			
	2025	2.218,00	Riclassifica autorizzazioni finalizzate - g/c fondo 100025025				
	TOTALE	7.218,00	TOTALE	-	-	(2.958,40)	4.259,60
	DONAZIONI PER ACQUISTI DI BENI A VARI REPARTI	2025	13.868,30	B.1) Acquisto di beni			
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(1.346,83)
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			
				B.6) Costi del personale			
				Altro: Altri beni materiali			(747,00)
	2025	1.000,00	Riclassifica autorizzazioni finalizzate - g/c fondo 100025025				
	TOTALE	14.868,30	TOTALE	-	-	(2.093,83)	12.774,47
	PROGETTO E.M.M.A.	2025	28.499,57	B.1) Acquisto di beni			
				B.2) Acquisto di servizi sanitari			(4.625,54)
				B.3) acquisti di servizi non sanitari			
				B.6) Costi del personale			
				Altro: Altri beni materiali			
	TOTALE	28.499,57	TOTALE	-	-	(4.625,54)	23.874,03
TOTALE PBA190		134.557,07		-	-	(53.409,97)	81.147,10

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni e saldi quota inutilizzata altri contributi da privati – Parte II

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 che ha regolarmente rilasciato apposita attestazione di Conformità alle norme contabili e regionali in materia.

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	Allo stato non risultano evidenze, tuttavia non si esclude l'esistenza di potenziali rischi per perdite addizionali sulla base di elementi non ancora manifestatisi.
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, non presenta né utilizzi né accontamenti effettuati nel corso dell'anno 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	407.721,83	0,00	0,00	407.721,83
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	
PCA020	Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	407.721,83	-	0,00	407.721,83

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 ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			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	71.602,48	165.144,42	(164.899,43)	71.847,47		
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	71.602,48	165.144,42	(164.899,43)	71.847,47		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	24.634,96	338.871,67	(348.352,68)	15.153,95		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.609.769,50	16.768.323,69	(2.432.215,48)	25.945.877,71		

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 ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	11.300.343,04	15.934.598,00	(1.602.877,67)	25.632.063,37		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	309.426,46	833.725,69	(829.337,81)	313.814,34	6.131,30	
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	0					
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da Az.San. Pubbliche della Reg. o prov. Aut. (extra fondo)	0					
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L.210/1992	0					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche Extra Regione	9.113,81	6.533,11	(7.584,84)	8.062,08		
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	11.618.883,31	16.774.856,80	- 2.439.800,32	25.953.939,79		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE						
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0					

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:	26.999.140,09	151.230.444,82	(148.092.089,46)	30.137.495,45		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	3.370.653,23	29.176.589,57	(28.272.411,23)	4.274.831,57		
	Fornitori c/fatture da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	3.058.941,24	1.884.546,44	(3.058.940,93)	1.884.546,75	1.884.546,75	
PDA292	Fornitori c/note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	(7.644,06)	7.644,06	(2.552,44)	(2.552,44)	(2.552,44)	
PDA300	Debiti v/altri fornitori						
	<i>debiti c/fatture da ricevere</i>	7.298.209,36	6.305.654,97	(7.298.206,60)	6.305.657,73	6.305.657,73	769.695,50
	<i>debiti vs. fornitori ordinari</i>	13.452.710,90	113.682.279,20	(109.229.494,44)	17.905.495,66		9.218.967,28
	<i>Fornitori c/ note credito da ricevere</i>	(173.730,58)	173.730,58	(230.483,82)	(230.483,82)	(230.483,82)	211.304,00
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.811.047,06	45.446.365,03	(50.096.340,03)	161.072,06		
	Erario c/Ires a debito	496,00	100.106,00	(97.084,50)	3.517,50		
	Erario c/Irap	928.584,34	7.300.089,61	(8.228.665,41)	8,54		
	Erario C/Iva	10.191,66	83.975,74	(94.165,77)	1,63		
	Erario C/Iva a debito		119.700,12	(119.700,12)			
	Iva su fatture emesse e corrispettivi				-		
	Erario c/Iva split debito	905.820,75	11.903.031,15	(12.808.295,17)	556,73		
	Erario c/IRE a credito Mod 730 - Tempo Indeterminato		2.401.710,06	(2.401.710,06)	-		
	Erario c/IRE a credito Mod 730 - Tempo Determinato		138.266,00	(138.266,00)	-		
	Erario c/ritenute carico dipendente - tempo determinato	97.611,77	1.225.351,10	(1.322.962,87)	-		
	Erario c/ritenute carico dipendente - tempo indeterminato	2.560.985,48	19.711.002,39	(22.270.821,63)	1.166,24		
	Erario c/ritenute lavoratori autonomi	307.357,06	2.375.392,66	(2.526.928,30)	155.821,42		
	Erario c/imposte diverse		26.564,22	(26.564,22)	-		
	Bolli virtuali		61.175,98	(61.175,98)	-		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.106.322,46	37.582.683,07	(41.513.355,61)	1.175.649,92		
	INPS	11.474,40	275.524,43	(286.998,83)	-		
	INPGI	1.257,60	10.159,71	(11.417,31)	-		
	INPDAP	3.908.083,43	31.386.269,25	(35.294.352,68)	-		
	ONAOI	35.700,97	138.070,18	(173.771,15)	-		
	ENPAM	1.128.443,86	3.984.126,06	(4.022.011,88)	1.090.558,04		
	ENPAF	21.362,20	227.864,90	(200.451,35)	48.775,75		
	ENTI DIVERSI				-		
	FONDO PERSEO		199.781,58	(199.777,44)	4,14		
	INAIL		1.360.886,96	(1.324.574,97)	36.311,99		

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 le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	10.799.582,39	201.063.326,93	(199.053.481,50)	12.809.427,82		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	2.421,29	101.900,56	(104.077,72)	244,13		
	Debiti v/enti pubblici diversi	2.248,79	70.810,36	(72.815,02)	244,13		
	Debiti v/Enti Pubblici diversi per fatture ricevute		28.432,70	(28.432,70)	-		
	Conti di debito v/Provincia e comuni	172,50	2.657,50	(2.830,00)	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.289.126,40	126.224.621,58	(127.529.277,05)	4.984.470,93		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
	Debiti verso Enti Pubblici						
	Debiti verso fornitori						
	Debiti per pagamenti futuri						
PDA380	Altri debiti diversi:	4.508.034,70	74.736.804,79	(71.420.126,73)	7.824.712,76		
	Direzione strategica		904.618,63	(904.618,63)	0,00		
	Collegio sindacale	4.520,81	45.527,67	(38.442,18)	11.606,30		
	Collaboratori coordinati continuativi diversi e prestatori occasionali d'opera	80.153,70	782.690,54	(833.027,16)	29.817,08		
	Debiti v/economista		10.387,13	(10.209,63)	177,50		
	Debiti v/personale non più in servizio				0,00		
	Debiti verso terzi per ritenute sindacali	6.852,59	214.929,33	(217.824,35)	3.957,57		
	Debiti verso terzi per cess. quinto stipendio	11.114,00	1.422.045,83	(1.421.946,77)	11.213,06		
	Altri debiti verso terzi	3.192,41	252.292,20	(250.469,61)	5.015,00		
	Depositi cauzionali di terzi	5.059,01			5.059,01		
	Debitori diversi				-		
	Debiti verso convenzioni sumai	179.977,68	156.867,89	(114.147,10)	222.698,47		
	Farmacie convenzionate	774.708,67	18.673.190,53	(18.458.780,31)	989.118,89		
	Medicina generale - altri contratti		2.693.749,37	(2.693.749,37)	-		
	Medici ambulatoriali esterni		1.793.705,67	(1.793.705,67)	-		
	Medici generici e pediatri	1.389.292,91	7.679.159,38	(6.897.169,26)	2.171.283,03		
	Creditori diversi	2.053.162,92	40.107.640,62	(37.786.036,69)	4.374.766,85		

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 18,7 milioni di euro. Le variazioni più significative riguardano l'aumento dei debiti v/aziende sanitarie pubbliche della regione per 14,3 milioni¹, l'aumento dei debiti verso fornitori per 3,1 milioni, composti quasi interamente dai debiti verso altri fornitori. L'aumento dei debiti v/altri per 2,0 milioni, dati dalla sommatoria di 3,3 milioni di altri debiti diversi in aumento e 1,3 milioni di debiti v/dipendenti in diminuzione. I debiti v/istituto tesoriere sono aumentati di 7,8 milioni, per effetto dell'utilizzo anticipazione di cassa dei mesi di novembre e dicembre 2025, debito traslato all'01/01/2026 nel bilancio dell'azienda incorporante ATSL. Sono invece diminuiti di 4,6 milioni i debiti tributari e di 3,9 milioni i debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale. Per quanto

¹ Trattasi in larga prevalenza di partite oggetto di elisione al 31/12/2025 perché relative ad aziende confluite insieme ad Asl4 nell'incorporante ATSL.

riguarda le altre tipologie di debito non si registrano particolari variazioni. Resta confermata anche al 31.12.2025 l'assenza di passività di natura finanziaria, ad eccezione dell'anticipazione di tesoreria. Tali variazioni appaiono fisiologiche e prive di particolari motivazioni.

L'indicatore medio di tempestività dei pagamenti continua a mostrare un anticipo medio rispetto ai 60 giorni di legge dal ricevimento delle fatture, rilevando un lieve peggioramento da 20 giorni di anticipo nell'anno 2024 a 14,48 nell'anno 2025.

Per quanto concerne gli altri debiti diversi, aumentati di 3,3 milioni, la variazione principale riguarda:

2,3 milioni di euro in più verso creditori diversi, come esposto in tabella 42. In particolare, rispetto al 2024, si rileva il sopraggiungere di debiti in ambito socio-sanitario convenzionato. Il saldo al 31/12 risulta dettagliato nella tabella seguente.

Debiti verso Creditori Diversi al 31/12/2025	
Oneri differiti in ambito Socio-Sanitario convenzionato	3.341.351,87
Oneri differiti per indennizzi in autoassicurazione	35.042,20
Oneri differiti collegio sindacale ed organi direttivi	87.965,71
Oneri differiti per trasporti p.a.	511.552,16
Altri oneri differiti - vari fornitori	398.854,91
Totale	4.374.766,85

Tab. 42 bis – Dettaglio debiti verso altri – creditori diversi

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. Nel corso dell'esercizio l'azienda ha effettuato una ricognizione dei debiti iscritti a bilancio e relativi ad anni precedenti, e come indicato nelle prescrizioni di cui alla deliberazione della Giunta Regionale n. 1035 del 11/12/2020 relativa all' approvazione del bilancio esercizio 2019, l'Azienda ha effettuato una puntuale definizione delle pendenze ancora in essere e relativi ad anni precedenti e si è provveduto alle varie sistemazioni contabili degli importi non dovuti.² I valori, iscritti nella tabella, 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 competenza³.

² - In particolare sono stati cancellati debiti pregressi soggetti a prescrizione preventiva, ex artt. 2954 del Codice Civile e seguenti nonché in base alla raccomandazione prevista con DGR 1035/2020 per euro 70 mila. Il relativo fondo rischi debiti in contestazione non risultava capiente per l'importo necessario di euro 270 mila, ed è stato quindi adeguato per differenza con un accantonamento di euro 142 mila. Tale dettaglio si trova all'interno della Tabella 72, che evidenzia la voce CE BA2750.

³ 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.

		2021 E PRECEDENTI	2022	2023	2024	2025
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					71.847,47
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					71.847,47
PDA130	DEBITI V/COMUNI:		-	-	-	15.153,95
	Debiti c/comuni	-	-	-	-	15.153,95
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	13.294,56	-	133.594,45	-	25.798.988,70
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	2021 E PRECEDENTI	2022	2023	2024	2025
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	520,45		133.594,45		25.497.948,47
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	12.774,11				301.040,23
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche Extra Regione	4.524,16	13,22			3.524,70
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	17.818,72	13,22	133.594,45	-	25.802.513,40
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
	Debiti v/ARPAL agenzia regionale protezione					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	191.244,46	19.702,73	46.623,13	47.430,22	29.832.494,91
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					4.274.831,57
	Fornitori c/fatture da ricevere accreditati convenzionati					1.884.546,75
PDA290	Note di credito da ricevere (Accreditati convenzionati)					(2.552,44)
PDA300	Debiti verso altri fornitori	191.244,46	19.702,73	46.623,13	47.430,22	17.600.495,12
PDA300	Debiti c/fatture da ricevere gestione					6.305.657,73
PDA301	Note di credito da ricavare (altri fornitori)					(230.483,82)
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					7.806.740,81
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					161.072,06
	Erario c/Ires a debito					3.517,50
	Erario c/Irap					8,54
	Erario C/Iva					1,63
	Erario c/Iva split debito					556,73
	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					-
	Erario c/ritenute carico dipendente - tempo indeterminato					1.166,24
	Erario c/ritenute lavoratori autonomi					155.821,42
	Erario c/imposte diverse					-
	Bolli virtuali					-

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	2021 E PRECEDENTI	2022	2023	2024	2025
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					1.175.649,92
	INPS					-
	INPGI					-
	INPDAP					-
	ONAO SI					-
	ENFAM					1.090.558,04
	ENPAF					48.775,75
	Enti Diversi					4,14
	INAIL					36.311,99
	FONDO PERSEO					-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:					
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					244,13
	Debiti v/enti pubblici diversi					244,13
	Debiti v/Enti Pubblici diversi per fatture ricevute					
	Conti di debito v/Provincia e comuni					
PDA360	Debiti v/dipendenti			178.656,50	593.427,00	4.212.387,43
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					7.824.712,76
	Debiti verso terzi per ritenute sindacali					3.957,57
	Debiti verso terzi per cess. quinto stipendio					11.213,06
	Altri debiti verso terzi					5.015,00
	Depositi cauzionali di terzi					5.059,01
	Medici generici e pediatri					2.171.283,03
	Debiti verso convenzioni Sumai					222.698,47
	Farmacie convenzionate					989.118,89
	Creditori diversi					4.374.766,85
	Debiti v/economista					177,50
	Collaboratori coordinati continuativi diversi e prestatori occasionali d'opera					29.817,08
	Collegio sindacale					11.606,30

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

Il dettaglio esposto in tabella 46 rappresenta i debiti intra-regionali al 31/12 per singola 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 per l'anno 2025 pari a Euro 15,7 milioni oltre al residuo per l'anno 2024, 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. La voce PDA200, per complessivi 25.632 mila euro, rappresenta la quasi totalità del debito verso le altre aziende regionali alla data di pubblicazione del bilancio. Si segnala che a seguito dell'incorporazione di ATSL a decorrere dal 01/01 i debiti verso ASL1, ASL2, ASL3, ASL5 e Liguria Salute saranno annullati per elisione.

DETTAGLIO DEBITI INTRA-REGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione PDA190	Mobilità non in compensazione PDA200	Altre prestazioni PDA210
<i>ASL 1 IMPERIESE</i>			
<i>ASL2 SAVONESE</i>		2.262.346,75	
<i>ASL3 GENOVESE</i>		16.099.492,94	
<i>ASL5 SPEZZINO</i>		5.113.620,84	
<i>IRCCS SAN MARTINO</i>		2.045.058,24	308.079,04
<i>ISTITUTO GIANNA GASLINI</i>		103.914,21	5.394,80
<i>ALISA/LIGURIA SALUTE GALLIERA</i>		7.605,39	340,50
TOTALE		25.632.038,37	313.814,34

Tab. 46 – Dettaglio debiti intra-regionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni – 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. Di conseguenza non si rappresenta la tabella 47. Nella successiva tabella 48 sono rappresentati i risconti passivi. L'importo di euro 11.800,33 corrisponde a quota di competenza dell'esercizio successivo di ricavi commerciali per concessione impianto antenna sulla superficie di uno stabile istituzionale.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	Di cui oltre 12 mesi
AA1080	Risconti passivi su fitti attivi	11.800,33	

Tab. 48 – Dettaglio Risconti passivi

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. Per questa tipologia di impegno a fine esercizio non si rilevano saldi sui conti d'ordine;
- al valore di mercato dei beni disponibili in conto deposito presso l'azienda⁴;
- al valore dei contratti di noleggio residui al 31/12/2025.

Al 31/12/2025 il numero di giorni di ferie residuo totale ammonta a 80.796 giorni. Il valore medio per dipendente, alla stessa data, ammonta a 44,54 giorni.

Si segnala inoltre che l'azienda presta annualmente una garanzia fideiussoria 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.

⁴Il valore rappresentato in conto d'ordine corrisponde alla quota rilevata informaticamente al 31.12.25.

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	429.062,22	64.402,69	(10.431,10)	483.033,81
PFA021	G.4) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE				
PFA030	G.5) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.110.982,00	15.690.283,99	(17.150.765,99)	2.650.500,00
	<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>Valore residuo noleggi</i>	4.110.982,00		(1.460.482,00)	2.650.500,00
	<i>Altri impegni assunti</i>	-	15.690.283,99	(15.690.283,99)	-

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)?	NO		
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	La rilevazione in conto d'ordine delle scorte di terzi presso l'azienda in c/deposito sono rilevate parzialmente. E' in corso una progressiva estensione della rilevazione a tutti i principali reparti interessati.

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	256.456.990,21			
AA0031	Finanziamento indistinto	251.042.322,77			
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	5.414.667,44			
AA0033	Funzioni		24.341.610,00		
AA0034	Funzioni - pronto soccorso		13.864.610,00		
AA0035	Funzioni - altro		10.477.000,00		
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 <u>LEA</u>			2.631.082,00	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			132.480,00	
	Totale	256.456.990,21	24.341.610,00	2.763.562,00	-

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 295.932.306,45 euro contro il valore di 276.754.116,15 euro del precedente anno, (voce AA010 del prospetto di Conto Economico – modello CE Ministeriale). La variazione di tale componente mostra pertanto un incremento di + 19,2 milioni di euro incluso l'aumento dei ricavi figurativi per maggior copertura del saldo passivo di mobilità per + 10,6 milioni di euro. Al netto di tale elemento e della quota di incremento di contributi da privati + 0,1 (voce A.1.D del CE) l'incremento di contributi regionali ammonta a + 8,4 milioni di euro (+ 2,1 FSR indistinto, + 1,0 FSR vincolato, + 5,3 Contributi extra fondo). A tale variazione vanno inoltre aggiunte le seguenti componenti: riduzione rispetto all'esercizio precedente di - 1,7 milioni per Pay back; aumento di + 0,2 per fondi regionali finalizzati pregressi (Voce A.3 del CE); diminuzione di - 0,3 milioni di euro per proventi straordinari da provvedimenti regionali. Ne deriva un incremento totale di + 6,8 milioni di contributi effettivi, al netto delle partite di giro rappresentate dal saldo di mobilità e dalle coperture degli indennizzi in regime di autoassicurazione.

I rimborsi in autoassicurazione presentano una diminuzione pari a - 1,9 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, tuttavia tale componente non incide sul risultato d'esercizio, costituendo mera partita di giro insieme alla corrispondente di costi per indennizzi autoassicurativi.

Il livello di ricavi per entrate proprie presenta un incremento pari a 0,1 milioni di euro prevalentemente dovuto alla riclassificazione dei contributi da donazioni sul codice A.1.D, in precedenza rilevati tra le sopravvenienze attive.

Lo storno di contributi regionali per investimenti impatta per 1.066.263,72 euro e presenta un incremento rispetto all'anno precedente di 854.367,31. Tale variazione si compone di un incremento pari a 0,2 milioni di euro per effetto degli investimenti realizzati nell'esercizio con fondi propri e di un incremento di 0,6 milioni di euro per effetto dei collaudi effettuati nel corso del 2025 su manutenzioni straordinarie agli immobili strumentali effettuate in precedenza.

I valori di mobilità attiva rispetto all'esercizio precedente mostrano una diminuzione di 4.145.057,00 euro dovuti prevalentemente alla diminuzione per 3.065.186,00 euro della mobilità extraregionale, si registra un'ulteriore diminuzione della mobilità regionale per 1.039.098,00 (ospedaliero - 0,8 milioni di euro, e file f - 0,2 milioni di euro) e una diminuzione della mobilità internazionale per 40.773,00 euro.

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 è stato accantonato e risulta rappresentato in Tabella 72.

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:					287.585.029,64	287.495.029,64	
AA0031	REGIONE LIGURIA	DG	1	10/01/2025	Fondo sanitario regionale 2025. Anticipazione provvisoria di cassa per i mesi di gennaio e febbraio 2025. Impegno di Euro 515.913.453,23 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	37.716.459,00	37.716.459,00	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA	DG	93	27/02/2025	Fondo sanitario regionale 2025. Anticipazione provvisoria di cassa per i mesi di marzo, aprile, maggio 2025. Impegno di Euro 781.160.576,00 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	57.188.301,00	57.188.301,00	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA	DG	266	05/06/2025	Fondo sanitario regionale 2025. Anticipazione provvisoria di cassa per il quadrimestre giugno-settembre 2025. Impegno di Euro 1.021.739.559,91 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR	74.293.364,00	74.293.364,00	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA	DG	474	25/09/2025	Fondo sanitario regionale 2025. Anticipazione provvisoria di cassa per il bimestre ottobre-novembre 2025. Impegno di Euro 521.440.384,00 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR	37.910.853,00	37.910.853,00	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA	DG	573	27/11/2025	Fondo sanitario regionale 2025. Anticipazione provvisoria di cassa per il mese di dicembre 2025. Impegno di Euro 260.620.192,00 a favore di Aziende ed IRCCS del S.S.R.	19.747.838,00	19.747.838,00	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA	DD	9642	31/12/2025	Accertamento ed impegno per euro 287.870.580,00 delle risorse relative al fondo sanitario indistinto 2025 a favore delle Aziende, IRCCS ed E.O. del S.S.R ai sensi della Deliberazione di Giunta regionale n. 642/2025	25.041.205,99	25.041.205,99	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA				G.C. Sdlto Mobilità - EXTRA	9.268.712,00	9.268.712,00	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA				G.C. Sdlto Mobilità - INTRA	34.708.980,00	34.708.980,00	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA				G.C Saldo Mobilità' - Internazionale	268.282,00	268.282,00	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA				G.C. quote FSI	(5.320.517,00)	(5.320.517,00)	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA				G.C. Funzioni Pronto Soccorso altro	(13.864.610,00)	(13.864.610,00)	210005005

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
AA0031	REGIONE LIGURIA				G.C. Funzioni Pronto Soccorso altro	(10.477.000,00)	(10.477.000,00)	210005005
AA0031	REGIONE LIGURIA				Quota per ICLAS regionale altre AA.SS.LL	(15.690.283,99)	(15.690.283,99)	210005005
AA0031	ASL 5 SPEZZINO				Copertura costi Fondazione Don Gnocchi	250.738,77	250.738,77	210005005
AA0032	REGIONE LIGURIA	DG	283	12/06/2025	Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 20: Istituzione in forma sperimentale del servizio di psicologia territoriale. Impegno e liquidazione pari a euro 1.000.000,00	90.000,00	0,00	210005006
AA0032	REGIONE LIGURIA				G.C. quote FSI	5.320.517,00	5.320.517,00	210005006
AA0032	ASL 2 IMPERIESE				Loss acconto anno 2025	4.150,44	4.150,44	210005015
AA0034	REGIONE LIGURIA				Funzioni di Pronto soccorso	13.864.610,00	13.864.610,00	210005007
AA0035	REGIONE LIGURIA				Funzioni Altro	10.477.000,00	10.477.000,00	210005008
AA0040	REGIONE LIGURIA	DD	20/02/1915	25/07/2025	Assegnazione delle risorse alle AA.SS.LL. per la Salute negli Istituti Penitenziari della Liguria (anno 2025). Accertamento, impegno di euro 4.491.047,32.	53.000,00	53.000,00	210005010
AA0040	REGIONE LIGURIA				Rilevazione insussistenza attiva Dec 5530 del 25/07/2025	-1.631,45	- 1.631,45	210005010
AA0040	REGIONE LIGURIA	DD	592	11/12/2025	Programmazione regionale della rete territoriale ai sensi del DM 77/2022. Potenziamento assistenza territoriale per lâannualit� 2025 e implementazione del software della Piattaforma IT-CURA. Impegno Euro 19.632.575,00 a favore delle ASL	1.794.857,88	1.794.857,88	210005010
AA0040	REGIONE LIGURIA	DG	597	19/12/2025	Assegnazione ed erogazione quote fondi vincolati 2025 da MEF per lâacquisto di Farmaci innovativi. Accertamento, impegno e liquidazione di Euro 43.652.656,83 a favore di Aziende, Enti ed IRCCS del SSR	2.804.759,00	2.804.759,00	210005010
AA0040	REGIONE LIGURIA	DD	9641	31/12/2025	Accertamento e impegno per complessivi Euro 25.235.224,00 a favore delle Aziende, IRCCS ed E.O. del SSR relativi alle progettualit� 2025 degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale	2.129.444,00	2.129.444,00	210005010
AA0040	REGIONE LIGURIA	DD	9645	31/12/2025	Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria per la cura dei detenuti tossicodipendenti (anno 2025); importo di euro 307.000 a favore delle Aziende Socio-Sanitarie Liguri: accertamento e impegno.	6.000,00	6.000,00	210005010

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:				8.222.569,87	7.315.038,92		
AA0060	DA REGIONE O P.A. (extra fondo)				3.038.763,33	2.763.562,00		
AA0070	REGIONE LIGURIA	DGR	612	19/12/2025	DGR 612 del 19.12.2025 - Aggiornamento Piano Regionale tutela amianto	90.137,70	-	
AA0070	REGIONE LIGURIA	DGR	616	19/12/2025	DGR 616 del 19.12.2025 - Ripartizione introiti derivanti da sanzioni	181.894,05	-	
AA0070	REGIONE LIGURIA	DEC	9374	22/12/2025	DEC 9374 del 22.12.2025 - Fondi relativi al mantenimento, potenziamento e miglioramento del sistema dei controlli in materia di sicurezza alimentare - anno 2025	3.169,58	-	
AA0080	REGIONE LIGURIA	DGR	622	19/12/2025	DGR 622 del 19.12.2025 - Contributo in c/esercizio 2025 per il finanziamento dei LEA	2.631.082,00	2.631.082,00	
AA0090	REGIONE LIGURIA	DEC	9647	31/12/2025	DEC 9647 del 31.12.2025 - Campagna immunizzazione di neonati e bambini nei confronti del virus respiratorio sinciziale umano	132.480,00	132.480,00	
AA0110	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				970.228,99	634.568,76		
AA0120	ALISA	DEL	87	10/04/2025	DEL ALISA 87 del 10.04.2025 - Animali d'affezione e prevenzione randagismo anno 2023	10.000,00	10.000,00	210025025005
AA0120	ALISA	DEL	135	23/05/2025	DEL ALISA 135 del 23.05.2025 - Pnc sostanze chimiche reach e clp	2.500,00	2.330,00	210025025005
AA0120	ALISA	DEL	155	11/06/2025	DEL ALISA 155 del 11.06.2025 - Rimborso spese assicuraive e costi organizzativi associazioni volontariato anno 2025	52.349,30	-	210025025005
AA0120	ALISA	DEL	155	11/06/2025	DEL ALISA 155 del 11.06.2025 - Rimborso spese assicuraive e costi organizzativi associazioni volontariato anno 2025	82.762,01	-	210025025005
AA0120	ALISA	DEL	187	09/07/2025	DEL ALISA 187 - Controlli sostanze chimiche reach/clp/biocidi e cosmetici	2.000,00	-	210025025005
AA0120	ALISA	DEL	199	17/07/2025	DEL ALISA 199 del 17.07.2025 - Liquidazione fondi per interventi in materia di animali d'affezione e prevenzione del randagismo anno 2025	10.000,00	769,59	210025025005
AA0120	ALISA	DEL	215	29/07/2025	DEL ALISA 215 del 29.07.2025 - Azioni nell'ambito dei disturbi dello spettro autistico - obiettivo 3 Iniziative di formazione	20.386,45	-	210025025005
AA0120	ALISA	DEL	221	05/08/2025	DEL 221/2025 - Cronoprogramma delle attività sperimentali della Farmacia dei Servizi nella Regione Liguria - Contributo attività gennaio - marzo 2025. Telecardiologia	9.222,00	9.222,00	210025025005
AA0120	ALISA	DEL	224	05/08/2025	DEL ALISA 224 del 05.08.2025 - Piano triennale delle attività 2024-2026 del fondo per l'Alzheimer e le demenze: liquidazione tranche 2025	59.668,36	-	210025025005

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	230	05/08/2025	DEL ALISA 230 del 05.08.2025 - prevenzione e divieto pratiche mutilazione genitale femminile	6.214,29	6.214,29	210025025005
AA0120	ALISA	DEL	244	05/08/2025	DEL ALISA 244 - Rif del Alisa 89/2025 approvazione dello schema di convenzione per la realizzazione dell'azione congiunta "Joint Action on Cardiovascular diseases and Diabetes - Jacardi" adempimenti conseguenti	13.850,14	9.537,54	210025025005
AA0120	LIGURIA SALUTE	DEL	18	16/10/2025	DEL LIGURIA SALUTE 18 del 16.10.2025 - Erogazione fondi ex art. 50 del D.L. 73/2021 - fondi assunzione personale per vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro (art.50)	80.977,67	80.977,67	210025025005
AA0120	LIGURIA SALUTE	DEL	20	05/12/2025	DEL LIGURIA SALUTE 20 del 05.12.2025 - Risorse relative al finanziamento delle attività per prevenzione, cura e riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza del gioco d'azzardo patologico (GAP)	54.454,53	-	210025025005
AA0120	LIGURIA SALUTE	DEL	26	05/12/2025	DEL LIGURIA SALUTE 26 del 05.12.2025 - Cronoprogramma delle attività sperimentali della farmacia dei Servizi nella Regione Liguria. Contributo attività aprile - giugno 2025. Telecardiologia	6.211,00	6.211,00	210025025005
AA0120	LIGURIA SALUTE	DEL	27	05/12/2025	DEL LIGURIA SALUTE 27 del 05.12.2025 - Cronoprogramma delle attività sperimentali della farmacia dei Servizi nella Regione Liguria. Contributo attività aprile - giugno 2025. Servizi cognitivi	1.010,00	1.010,00	210025025005
AA0120	LIGURIA SALUTE	DEL	31	05/12/2025	DEL LIGURIA SALUTE 31 del 05.12.2025 - Cronoprogramma delle attività sperimentali della farmacia dei Servizi nella Regione Liguria. Contributo attività luglio - settembre 2025. Telecardiologia	6.845,00	6.127,00	210025025005
AA0120	LIGURIA SALUTE	DEL	32	05/12/2025	DEL LIGURIA SALUTE 32 del 05.12.2025 - Cronoprogramma delle attività sperimentali della farmacia dei Servizi nella Regione Liguria. Contributo attività luglio - settembre 2025. Servizi cognitivi	2.196,00	2.087,43	210025025005
AA0120	LIGURIA SALUTE	DEL	42	19/12/2025	DEL LIGURIA SALUTE 42 del 19.12.2025 - rete regionale farmacovigilanza - fondi per mantenimento della rete, promozione farmacovigilanza attiva	37.500,00	-	210025025005
AA0120	LIGURIA SALUTE	DEL	44	19/12/2025	DEL LIGURIA SALUTE 44 del 19.12.2025 - avvio sperimentazione gratuità farmaci per la fibromialgia	5.644,24	5.644,24	210025025005
AA0120	LIGURIA SALUTE	DEL	45	19/12/2025	DEL LIGURIA SALUTE 45 del 19.12.2025 - Contributi a favore delle farmacie disagiate	12.000,00	-	210025025005
AA0120	LIGURIA SALUTE	NOTA	133856	02/04/2026	NOTA PROT. N. 133856 DEL 02.04.2026 RIPARTO ECONOMIE ANNO 20225 - ULTERIORI ASSEGNAZIONI	494.438,00	494.438,00	210025025005

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto		Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0140	Contributi da altri soggetti					4.213.577,55	3.916.908,16	
AA0141	REGIONE LIGURIA	DEC	9196	16/12/2025	DEC 9196 del 16.12.2025 - Fondi per l'assistenza sanitaria agli stranieri irregolari temporaneamente presenti sul territorio nazionale	71.214,00	71.214,00	210020006
AA0141	REGIONE LIGURIA	DEC	9308	18/12/2025	DEC 9308 del 18/12/2025 - Fondi trasferimento personale della CRI alle aziende	215.570,73	215.570,73	210020006
AA0141	REGIONE LIGURIA	DEC	574	27/11/2025	DGR 574 del 27/11/2025 - ADI assistenza domiciliare	3.389.877,39	3.389.877,39	210020006
AA0141	REGIONE LIGURIA	DEC	9100	12/12/2025	DEC 9100 del 12.12.2025 - Assegnazione fondo dipendenze patologiche - quota GAP	78.484,40	-	210020006
AA0141	REGIONE LIGURIA	DEC	9100	12/12/2025	DEC 9100 del 12.12.2025 - Assegnazione fondo dipendenze patologiche - quota DIPENDENZE	78.484,40	-	210020006
AA0141	REGIONE LIGURIA	DEC	9100	12/12/2025	DEC 9100 del 12.12.2025 - Assegnazione fondo dipendenze patologiche - quota ASSUNZIONE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	68.745,46	-	210020006
AA0141	REGIONE LIGURIA	DEC	9306	18/12/2025	DEC 9306 del 18/12/2025 - fondi per erogazione presso le comunità terapeutiche accreditate, di prestazioni di cura e riabilitazione dalle tossicodipendenze e dalle altre dipendenze patologiche	57.327,36	21.557,75	210020006
AA0141	REGIONE LIGURIA	DEC	9640	31/12/2025	DEC 9640 del 31.12.2025 - Risorse per l'incremento dei posti per detenuti tossicodipendenti nelle strutture sanitarie pubbliche e private accreditate e per il potenziamento dei servizi per le dipendenze presso gli istituti penitenziari a custodia attenuata	1.698,89	1.698,89	210020006
AA0150	Comune di Sestri Levante	DEC			Progetto Iris	3.848,00	-	210025006
AA0150	Comune di Chiavari	DEC			Progetto Iris	18.000,00	-	210025006
AA0150	Comune di Rapallo	DEC			Progetto Iris	8.658,00	-	210025006
AA0150	Comune di Chiavari	DEC			Progetto Spazio Contatto	10.000,00	10.000,00	210025006
AA0150	Comune di Sestri Levante	DEC			Progetto Spazio Contatto	10.000,00	5.320,48	210025006
AA0150	Formez PA				Contributi Formez PA - prog Performa pa supportare lo sviluppo percorsi formativi professionalizzanti da parte delle PA e la valorizzazione di buone pratiche - PROGETTO KHC ² - KNOWLEDGE FOR HUMAN CENTERED CARE	47.238,36	47.238,36	
AA0160	REGIONE LIGURIA	DEC	9090	12/12/2025	Legge 25 febbraio 1992, n. 210 "Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazione di emoderivati". Impegno complessivo di euro 2.982.347,46 a favore delle ASL liguri.	154.430,56	154.430,56	210020015
AA0230	Contributi c/esercizio da privati					124.706,94	44.790,32	
AA0230					DONAZIONI	96.207,37	40.164,78	210025020
AA0230	SENTIREO DI ARIANNA	FATTURA	28/05/1901	06/10/2025	PROGETTO E.M.M.A	28.499,57	4.625,54	210025020
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO						295.932.306,45	294.854.858,88	

Tab. 51 BIS – Informativa contributi in conto esercizio – Parte III

Nel rigo AA0270, non rappresentato in tabella, figurano euro 1.299.030,02 di ricavi per utilizzo di contributi finalizzati pregressi tra i quali risultano i seguenti importi:

- L'importo di euro 3.144,20 (rigo AA0280) deriva da quote di finanziamento delle attività sperimentali della farmacia dei servizi.
- L'importo di euro 1.266.767,89 (rigo AA0290) deriva dalla rilevazione dell'utilizzo di una pluralità di fondi pregressi regionali a corrispondente copertura di utilizzo e rilevazione costi, tra i quali più significativi risultano: 0,3 fondi Ucraina, per disposizione regionale, 0,5 fondi PNRR abilitazione al cloud, 0,1 fondi Gioco Azzardo patologico, 0,2 Fondi oneri assicurativi e organizzativi PP.AA., 0,1 attività distrettuali (quali ostetrica di famiglia, Rsa residenza aperta e Piano regionale potenziamento assistenza territoriale)
- L'importo di euro 29.117,93 (rigo AA0310) origina dall'utilizzo di fondi finalizzati la realizzazione di varie progettualità finanziate da soggetti privati.

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	287.585.029,64	(1.059.661,48)	-0,368%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	-		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	970.228,99	(6.602,24)	-0,680%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	124.706,94		
	Totale	288.679.965,57	(1.066.263,72)	-0,369%

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.

A tale valore si aggiunge la quota di manutenzioni strumentali, effettuate negli esercizi pregressi, oggetto di collaudo tecnico nel corso d'esercizio, in base a quanto disposto da regolamentazione regionale, di cui alla nota Prot. R.L. 2025/0620595 del 30/12/2025 "Indicazioni contabili esercizio 2025".

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 28.580.015,24 sono articolati secondo il seguente macro dettaglio:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici per 24.309 mila euro, dei quali:
 - o 11.703 mila ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate (rigo CE AA0340);
 - o 45 mila euro per prestazioni rese ad altri soggetti pubblici (rigo CE AA0440).
 - o 12.561 mila ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione di cui 123 mila per la rilevazione di prestazioni rese in regime di mobilità attiva internazionale soggette a compensazione (rigo CE AA0450);
- I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie verso privati presentano un saldo di 866 mila euro (rigo CE AA0660) in aumento del 16,8% rispetto all'esercizio precedente dovuti principalmente a +39 mila euro per degenze stranieri paganti, +32 mila euro per degenze ricoveri RSA, +61 mila euro per diritti sanitari;
- I ricavi per libera professione intramoenia, nel corso dell'esercizio in chiusura hanno registrato un ulteriore aumento rispetto all'esercizio precedente: il valore complessivo pari a 3.404 mila euro (tabella 54), presenta una variazione di 160 mila euro (+4,9%) dovuta ad una più ampia strategia di potenziamento delle attività produttive.

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

- **Concorsi recuperi e rimborsi** per euro 6.141.492 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di 3,9 milioni di euro.

L'importo nel 2025 risulta così composto:

- Rilevazione di contributi per rimborsi su indennizzi assicurativi per euro 2.228.591 che si compone per €2.085.870 di rimborsi per autoassicurazione regionale su indennizzi sanitari a terzi e di una quota di rimborsi da Inail;

- Altri rimborsi da aziende del SSR ed altri soggetti pubblici per euro 493.966 in lieve diminuzione rispetto all'esercizio precedente. Il valore di rimborso per beni e servizi resta sostanzialmente invariato;
 - I rimborsi da altri soggetti pubblici presentano un valore modesto di euro 27.595 mila euro);
 - I rimborsi da privati per Pay Back ammontano a euro 2.786.920, in diminuzione di 1,6 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente;
 - Altri rimborsi da soggetti privati per euro 595.464, valore in aumento rispetto all'esercizio precedente per 0,2 milioni di euro.
- **Ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket)** per euro 3.456.002 presentano una lieve diminuzione di 38 mila euro rispetto all'anno precedente.
- **In C/capitale per sterilizzazione ammortamenti d'esercizio** per euro 4.762.597, in lieve aumento rispetto al valore dell'anno precedente. 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 euro 533.249 in lieve calo rispetto ai 543.435 euro dell'esercizio precedente.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL 1	ASL2	ASL 3	ASL5	IRCCS AZ. OSP. SAN MARTINO	GASLINI	GALLIERA	Totale
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	108.956,00	238.462,00	7.916.259,20	3.288.738,07	150.185,97	-		11.702.601,24
AA0350	Pres tazioni di ricovero	81.642,00	202.213,00	5.908.464,00	2.698.588,00				8.890.907,00
AA0360	Pres tazioni di specialistica ambulatoriale	15.831,00	32.678,00	1.721.496,00	434.985,58				2.204.990,58
AA0370	Pres tazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0380	Pres tazioni di File F	11.483,00	3.571,00	264.299,00	152.817,00				432.170,00
AA0390	Pres tazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								-
AA0400	Pres tazioni servizi farmaceutica convenzionata								-
AA0410	Pres tazioni temali								-
AA0420	Pres tazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso					150.185,97			150.185,97
AA0421	Pres tazioni assistenza integrativa				2.347,49				2.347,49
AA0422	Pres tazioni assistenza protesica								-
AA0423	Pres tazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera								-
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								-
AA0425	Pres tazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)								-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie			22.000,20					22.000,20
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								12.561.713,43
AA0460	Pres tazioni di ricovero								10.470.270,00
AA0470	Pres tazioni di specialistica ambulatoriale								680.000,00
AA0480	Pres tazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0490	Pres tazioni di File F								164.120,00
AA0500	Pres tazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								39.013,00
AA0510	Pres tazioni servizi farmaceutica convenzionata								661.765,00
AA0520	Pres tazioni temali								
AA0530	Pres tazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione								368.400,00
AA0541	Pres tazione assistenza integrativa da Pubblico (extraregione)								12.373,43
AA0542	Pres tazione 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								43.164,00
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale								122.608,00
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)								24.264.314,67
	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)								11.702.601,24
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								12.561.713,43
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								24.264.314,67
	MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE								122.608,00
	TOTALE PRESTAZIONI SANITARIE								24.386.922,67

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 si riscontra un incremento nell'anno. Tra i 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 rinvia 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 anni, più di 15 anni). 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. Tuttavia, in aderenza a quanto disposto da Regione con nota prot.0159665 del 21/03/2025, si è provveduto ad includere nella tabella seguente una quota di indennità di esclusività proporzionata rispetto a:

- Valore dei ricavi per libera professione, in ragione del valore complessivo della produzione tariffata per esterni dell'azienda nell'esercizio;
- Numero di dirigenti sanitari effettivamente esercenti l'attività libero professionale nell'esercizio, rispetto al totale degli aventi diritto.

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
		al 31/12/2025	al 31/12/2024	importo	%
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.139.738,47	2.217.640,32	(77.901,85)	-3,51%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.039.399,95	926.790,84	112.609,11	12,15%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	42.032,00		42.032,00	100,00%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	164.460,33	99.218,38	65.241,95	65,76%
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)	18.630,00		18.630,00	100,00%
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	3.404.260,75	3.243.649,54	160.611,21	4,95%

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 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.130.255,39	2.087.462,42	42.792,97	2,05%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	159.965,71	146.525,05	13.440,66	9,17%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	42.032,00	35.580,46	6.451,54	18,13%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
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	110.270,69		110.270,69	100,00%
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				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.442.523,79	2.269.567,93	172.955,86	7,62%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera prof.	72.401,26	65.948,12	6.453,14	9,79%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	192.718,16	189.329,16	3.389,00	1,79%
	Costi generali aziendali	304.292,47	291.746,00	12.546,47	4,30%
	Fondo di perequazione	271.798,28	266.529,81	5.268,47	1,98%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	3.283.733,96	3.083.121,02	200.612,94	6,51%

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

La tabella seguente mostra che nell'anno contabile 2025 il fenomeno dei rimborsi tra aziende regionali, che riguardava esclusivamente lo scambio di materiale plasmatico e/o sacche di sangue, già marginale negli esercizi precedenti, non si è verificato.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ASL 1 IMPERIESE	ASL 2 SAVONESE	ASL 3 GENOVESE	ASL 5 SPEZZINO	GALLIERA	IRCCS Gaslini	IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO	GASLINI
Prodotti farmaceutici e 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:							-	
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	-	-	-	-		-	-	

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 crescita da euro da 44.283.816 euro A 46.839.974 EURO. L'incremento rilevato per complessivi 2,6 milioni di euro, è il risultato di un aumento di acquisto di beni sanitari (+2,7 milioni di euro) ed un calo di acquisto di beni non sanitari per (-0,1 milioni di euro). Tenuto conto inoltre della variazione delle scorte, in aumento di 2,4 milioni (prevalentemente di beni sanitari) il maggior consumo complessivo si attesta a 0,2 milioni. L'incremento del consumo di beni sanitari deriva dall'aumento di costi per la distribuzione diretta di farmaci ed ausili protesici (+1,1 milioni), per beni di laboratorio (+ 0,3 milioni) e per diminuzione dei consumi interni (- 1,2 milioni).

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.Li.Sa, 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 di scostamento 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, forniture gestite in service con costi ricadenti nell'ambito dell'assistenza integrativa e protesica. Il valore esposto nella prima colonna include i farmaci di fascia H. Il dato è coerente con i flussi ministeriali utili alla trasmissione dei flussi e comprende anche consumi di RSA e SERT che ai fini di analisi gestionale consideriamo "consumi interni" e non distribuzione diretta.

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	€ 16.851.735,05		€ 6.861.201,61	€ 23.712.936,66
Medicinali senza AIC	522.712,80 €		43.837,43 €	566.550,23 €
Emoderivati di produzione regionale		€ -	€ 461.081,97	€ 461.081,97
Prodotti dietetici	€ 14.179,07		€ 3.389,40	€ 17.568,47
TOTALE	€ 17.388.626,92	€ -	€ 7.369.510,42	€ 24.758.137,34

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	GASLINI
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:							
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale							
BA0050	Medicinali senza AIC							
BA0051	Ossigeno 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							
BA0080	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale							
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	-	-	-	-	-	-	-

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

Nella precedente tabella 57 viene rappresentato il costo d'acquisto per beni da aziende regionali, il costo per scambio di sangue rappresentato nell'esercizio precedenti in voce BA0080 è stato riclassificato in voci di costo per prestazioni di servizi.

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?		NO	
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	GALLIERA	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	44.367,00	623.519,00	2.447.684,00	1.753.905,88	33.107.721,17	6.623.785,18	2.262.961,90	46.863.944,13
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica amb.	8.412,00	42.179,00	863.007,00	1.218.198,88	4.769.282,17	1.004.451,18	407.351,90	8.312.882,13
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	21.318,00	546.872,00	1.189.212,00	450.012,00	14.720.789,00	4.469.964,00	1.357.675,00	22.755.842,00
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semires.								-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.637,00	34.468,00	395.465,00	85.695,00	13.617.650,00	1.149.370,00	497.935,00	15.795.220,00
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)								21.652.280,00
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								170.345,00
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								352.271,00
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica amb.								2.310.614,00
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								16.527.840,00
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								1.899.559,00
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								98.378,00
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								293.273,00
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								68.516.224,13
	MOBILITA' PASSIVA INTERNAZIONALE								390.890,00
	TOTALE PRESTAZIONI SANITARIE								68.907.114,13

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Nella tabella 58, sono rappresentati i valori di mobilità soggetti a compensazione diretta regionale e dunque corrispondenti a movimenti contabili privi di riflessi finanziari, oltre oneri soggetti a fatturazione. In particolare tra questi si annoverano gli oneri di cui al rigo BA0540 pari a euro 8.312 mila per prestazioni rese in larga parte dall'azienda San Martino, ASL 5 SPEZZINA e Gaslini e in parte minore da altre aziende sanitarie regionali.

Per quanto riguarda i costi d'esercizio il livello complessivo mostra un aumento dei costi a diretta gestione di 8,2 milioni di euro. Rispetto ai costi totali d'esercizio i costi derivanti dalla diretta gestione non comprendono oneri per mobilità passiva, indennizzi in autoassicurazione, costi per Iclas e Don Gnocchi ed altre voci tutte direttamente finanziate da Regione con specifiche assegnazioni di quote corrispondenti di ricavo. Tra i costi dell'esercizio sono stati rilevati i seguenti elementi:

- Euro 2,0 milioni per impatto CCNL dirigenza ed incremento indennità PS comparto per quanto di competenza d'esercizio;
- Incremento tariffario una tantum disposto da Regione per servizi in ambito sociosanitario e trasporti per 1,8 milioni;
- Euro 3,8 milioni d'accantonamento per rinnovo atteso su futuri contratti CCNL;
- Incremento di 1,5 milioni in ambito territoriale per erogazione servizi farmaceutica (Convenzionata e Diretta) e di assistenza integrativa e protesica;
- Accantonamento euro 0,6 fondi PNRR – Pago PA;
- Euro 0,5 milioni sopravvenienze per riconoscimento indennità pregresse su PS area medica periodo 2022-2024.

Oltre a quanto sopra riportato al punto 19 della Nota Integrativa in merito all'acquisto di beni, tra le altre variazioni più significative, al netto di eventuali variazioni correlate alle componenti di mobilità in compensazione, si riscontrano: un aumento di costi per accreditati ospedalieri per 1,4 milioni di euro, dei quali 1,2 per aumento tariffe regionali, conseguente all'aumento ex DGR 481/2025 del budget assegnato ad Iclas S.r.l.; tra i servizi non sanitari (+0,2 milioni) si è registrata principalmente una diminuzione in merito alle consulenze e collaborazioni non sanitarie (-0,2) dovuta alla riduzione del costo del personale interinale, una riduzione dei costi per servizio mensa (-0,2), un aumento dei costi per servizi di assistenza informatica (+0,5) ed un aumento (+0,1) della formazione externalizzata a seguito di svolgimento attività di potenziamento e formazione in ambito Lean e Team building. Gli oneri per indennizzi in regime di autoassicurazione e servizi loss adjuster presentano una diminuzione di 1,9 milioni di euro.

I costi per manutenzione per interventi su fabbricati ed attrezzature sanitarie sono aumentati per 0,3 milioni di euro.

Gli oneri diversi di gestione rilevano una diminuzione di 1,7 milioni di euro, generato principalmente dai minori oneri per autoassicurazione. Gli ammortamenti rilevano un aumento di 70 mila euro. Per quanto riguarda gli accantonamenti (-0,4 milioni), si rimanda al commento di tabella 72 ogni valutazione in dettaglio.

Con riferimento alla mobilità passiva si registra una sostanziale variazione del valore totale, con un aumento dei costi complessivi per +6,5 milioni di euro (da 61,8 milioni a 68,3 milioni di euro) caratterizzata da significative variazioni nella composizione: mobilità extraregionale +1,9 milioni; ambulatoriale regionale +0,4 milioni; ospedaliera regionale +1,4 milioni; file f regionale +2,7; mobilità internazionale +51 mila euro. La mobilità attiva rileva invece una diminuzione di -4,1.

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 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	14.916.614,39	14.215.494,54	701.119,9	4,93%
BA0420	- da convenzione	14.746.269,39	14.076.206,54	670.062,9	4,76%
BA0430	Costi per assistenza MMG	10.263.438,69	9.336.844,45	926.594,2	9,92%
BA0440	Costi per assistenza PLS	2.279.782,69	2.138.538,05	141.244,6	6,60%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	1.251.767,63	1.334.016,35	(82.248,7)	-6,17%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	951.280,38	1.266.807,69	(315.527,3)	-24,91%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	170.345,00	139.288,00	31.057,0	22,30%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	19.269.958,50	18.207.480,66	1.062.477,8	5,84%
BA0500	- da convenzione	18.917.687,50	17.893.272,66	1.024.414,8	5,73%
BA0510	- da pubblico (Aziende san. pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	352.271,00	314.208,00	38.063,0	12,11%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	13.273.264,25	12.849.819,40	423.444,8	3,30%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.312.882,13	7.721.945,48	590.936,6	7,65%
BA0541	- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.293,60	62.808,78	(60.515,2)	-96,35%
BA0551	- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero -da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	2.310.614,00	2.294.924,00	15.690,0	0,68%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	1.463.070,24	1.205.269,10	257.801,1	21,39%
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>	1.021.041,27	1.415.281,81	(394.240,5)	-27,86%
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)	163.363,01	149.590,23	13.772,8	9,21%
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 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	6.072.429,05	6.087.454,79	(15.025,7)	-0,25%
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)	5.842.143,45	5.783.850,24	58.293,2	1,01%
BA0690	- da privato (extraregionale)	230.285,60	303.604,55	(73.319,0)	-24,15%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	1.616.495,89	1.689.572,05	(73.076,2)	-4,33%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato	1.616.495,89	1.689.572,05	(73.076,2)	-4,33%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	1.949.500,21	2.160.593,52	(211.093,3)	-9,77%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato	1.949.500,21	2.160.593,52	(211.093,3)	-9,77%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	49.417.986,49	45.141.771,86	4.276.214,6	9,47%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	22.755.842,00	21.341.533,00	1.414.309,0	6,63%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		194.415,44	(194.415,4)	-100,00%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	16.527.840,00	14.913.411,00	1.614.429,0	10,83%
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>	3.531.335,49	3.049.848,52	481.487,0	15,79%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	6.602.969,00	5.642.563,90	960.405,1	17,02%
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	3.232.943,82	2.776.568,56	456.375,3	16,44%
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)	2.825.588,72	2.463.911,81	361.676,9	14,68%
BA0950	- da privato (extraregionale)	407.355,10	312.656,75	94.698,4	30,29%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	19.107.559,32	16.325.945,81	2.781.613,5	17,04%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie Regionali) - Mobilità intraregionale	15.795.220,00	13.071.291,00	2.723.929,0	20,84%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	1.899.559,00	1.816.683,00	82.876,0	4,56%
BA1000	- da privato (intraregionale)	1.412.780,32	1.437.971,81	(25.191,5)	-1,75%
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini residenti - Extraregione (mobilità in comp.)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	98.378,00	89.400,00	8.978,0	10,04%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie Regionali) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	98.378,00	89.400,00	8.978,0	10,04%
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini residenti - Extraregione (mobilità in comp.)				

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	6.087.853,50	5.405.951,71	681.901,79	12,61%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	293.273,00	230.048,00	63.225,0	27,48%
BA1130	- da privato	5.794.580,50	5.175.903,71	618.676,8	11,95%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	10.119.654,57	9.464.611,02	655.043,6	6,92%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)				
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	52.004,00		52.004,0	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	12.911,89	24.184,85	(11.273,0)	-46,61%
BA1180	- da privato (intraregionale)	9.851.503,14	9.279.632,87	571.870,3	6,16%
BA1190	- da privato (extraregionale)	203.235,54	160.793,30	42.442,2	26,40%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.442.523,79	2.269.567,93	172.955,86	7,62%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	226.827,24	201.831,98	24.995,3	12,38%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	31.000,00	31.000,00	0,0	0,00%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	3.708,27	1.716,99	1.991,3	115,98%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti della Regione				
BA1320	Contributo Legge 210/92	154.430,56	146.171,68	8.258,9	5,65%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	17.758,53	22.943,31	(5.184,8)	-22,60%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.929,88	-	19.929,9	100,00%
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 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	4.083.422,77	3.522.533,47	560.889,30	15,92%
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	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	883.191,25	1.004.547,89	(121.356,6)	-12,08%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.747.633,06	1.865.507,37	882.125,7	47,29%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	233.552,64	260.963,18	(27.410,5)	-10,50%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	58.427,18	219.382,32	(160.955,1)	-73,37%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	156.318,89	167.832,96	(11.514,1)	-6,86%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando				
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	4.299,75	4.299,75	-	0,00%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	999.510,83	494.073,39	505.437,44	102,30%
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				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	1.395,85	1.630,95	(235,1)	-14,41%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	607.224,98	152.705,44	454.519,5	297,64%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	390.890,00	339.737,00	51.153,0	15,06%
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

Il dato relativo ai costi per altri servizi sanitari e sociosanitari ha subito un incremento di valore, raddoppiando il valore dell'anno 2024.

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. 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 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	14.877.957,73	14.312.898,14	565.059,59	3,95%
BA1580	Lavanderia	1.609.915,65	1.530.376,74	79.538,91	5,20%
BA1590	Pulizia	2.591.693,03	2.529.714,85	61.978,18	2,45%
BA1600	Mensa			-	
BA1601	-Mensa dipendenti	396.858,64	460.387,08	(63.528,44)	-13,80%
BA1602	-Mensa degenti	1.999.264,59	2.124.619,40	(125.354,81)	-5,90%
BA1610	Riscaldamento	1.060.016,22	928.785,88	131.230,34	14,13%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.918.470,86	1.403.530,51	514.940,35	36,69%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	676.369,43	658.891,88	17.477,55	2,65%
BA1640	Smaltimento rifiuti	584.073,23	596.479,97	(12.406,74)	-2,08%
BA1650	Utenze telefoniche	298.644,29	350.485,15	(51.840,86)	-14,79%
BA1660	Utenze elettricità	3.244.768,09	3.215.597,88	29.170,21	0,91%
BA1670	Altre utenze	277.641,21	312.799,11	(35.157,90)	-11,24%
BA1680	Premi di assicurazione	220.242,49	198.527,69	21.714,80	10,94%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico		2.702,00	- 2.702,00	-100,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti			-	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	9.117.449,01	9.361.394,09	(243.945,08)	-2,61%
	spese di rappresentanza			-	
	spese di pubblicità	28.432,70	27.177,24	1.255,46	4,62%
	spese postali	154.169,63	188.419,93	(34.250,30)	-18,18%
	quote per spese condominiali	43.301,54	120.239,75	(76.938,21)	-63,99%
	Acquisto e abb.libri,riviste e raccolte	13.600,17	12.365,31	1.234,86	9,99%
	spese amministrative varie	17.396,61	15.240,00	2.156,61	14,15%
	restituzioni e rimborsi diversi				
	servizi di tesoreria				
	spese bancarie	58.131,86	61.959,73	(3.827,87)	-6,18%
	altre spese per servizi diversi	41.898,39	44.656,45	(2.758,06)	-6,18%
	altri servizi appaltati	8.476.123,76	8.657.587,53	(181.463,77)	-2,10%
	altri servizi non sanitari da Privato	284.394,35	233.748,15	50.646,20	21,67%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI,	761.884,31	1.025.282,26	(263.397,95)	-25,69%
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. Al 31/12/2025 i costi per personale interinale non sanitario risultano azzerati.
------------------	--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	464.179,73	346.263,78	117.915,95	34,05%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato				
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	297.704,58	660.029,98	(362.325,40)	-54,90%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		15.646,50	(15.646,50)	-100,00%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie				
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti		3.342,00	(3.342,00)	-100,00%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre				
	FORMAZIONE	347.335,31	233.495,05	113.840,26	48,75%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	73.710,77	35.875,56	37.835,21	105,46%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	273.624,54	197.619,49	76.005,05	38,46%
	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	25.104.626,66	24.933.069,54	171.557,12	0,69%

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 presentano un limitato aumento (+5,7%), derivante dalle necessità emerse in corso d'esercizio anche in relazione alle nuove tecnologie sanitarie in dotazione. L'aumento è dovuto ad interventi di manutenzione su immobili ed attrezzature sanitarie finalizzati a garantire la piena ed efficiente funzionalità degli stessi.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.376.937,44	1.296.140,37	80.797,07	6,23%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	385.283,06	277.358,03	107.925,03	38,91%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.797.786,63	1.801.030,59	(3.243,96)	-0,18%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	4.422,50	0,00	4.422,50	100,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.984,13	140,00	1.844,13	1317,24%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.317.572,94	1.243.933,31	73.639,63	5,92%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	4.883.986,70	4.618.602,30	265.384,40	5,75%

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 in precedenza con la ditta Saccir-Comat ed attualmente con un consorzio guidato dalla Saccir Spa. 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 31/12/2025	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento	1.047.553,80	Multiservizio		100%
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità	3.231.462,09	Multiservizio		100%
BA1670	Altre utenze				
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 31/12/2025	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	976.738,40	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	5.708.894,05			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**. L'importo complessivo è tendenzialmente stabile.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	270.100,44	274.913,94	(4.813,50)	-1,75%
BA2010	Canoni di noleggio	2.260.849,09	2.255.251,95	5.597,14	0,25%
BA2020	Canoni di noleggio- area sanitaria	1.326.394,21	1.319.938,10	6.456,11	0,49%
BA2030	Canoni di noleggio- area non sanitaria	934.454,88	935.313,85	(858,97)	-0,09%
BA2040	Canoni di leasing				
	TOTALE	2.530.949,53	2.530.165,89	783,64	0,03%

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

21. Costi del personale

CP01 –Costi del personale

Il costo del personale nell'anno ammonta a 100,3 milioni di euro come esposto nelle seguenti tabelle, aumentato di 2,4 milioni di euro rispetto al saldo di 97,9 milioni dell'esercizio precedente.

Nell'esercizio è stato rilevante l'impatto economico derivante dall'applicazione del Contratto Collettivo Nazionale (CCNL) pari a 1,5 milioni di euro. Le altre componenti che hanno determinato l'incremento dei costi sono il riconoscimento dell'indennità di P.S. comparto per 0,5 milioni di euro e l'effetto del Piano assunzioni realizzato in corso d'anno per 0,4 milioni di euro.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	79.866.658	78.295.915	2,01%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	35.149.888	34.600.709	1,59%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	31.393.408	30.856.461	1,74%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	30.370.814	30.219.056	0,50%
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.726.084	16.478.077	1,51%
	Retribuzione di posizione	5.536.061	5.586.792	-0,91%
	Indennità di risultato	237.093	282.822	-16,17%
	Altro trattamento accessorio	1.381.424	1.410.557	-2,07%
	Oneri sociali su retribuzione	6.490.152	6.460.808	0,45%
	Altri oneri per il personale			0,00%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	1.022.594	637.405	60,43%
	Voci di costo a carattere stipendiale	580.098	370.668	56,50%
	Retribuzione di posizione	117.511	77.080	52,45%
	Indennità di risultato	55.000	44.000	25,00%
	Altro trattamento accessorio	38.938	9.805	297,12%
	Oneri sociali su retribuzione	231.048	135.852	70,07%
	Altri oneri per il personale			
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.756.480	3.744.248	0,33%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.729.772	3.670.718	1,61%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.316.551	2.307.567	0,39%
	Retribuzione di posizione	422.142	376.516	12,12%
	Indennità di risultato	125.329	131.425	-4,64%
	Altro trattamento accessorio	71.309	71.269	0,06%
	Oneri sociali su retribuzione	794.442	783.941	1,34%
	Altri oneri per il personale			

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni %
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	26.708	73.530	-63,68%
	Voci di costo a carattere stipendiale	13.747	46.828	-70,64%
	Retribuzione di posizione	645	6.105	-89,44%
	Indennità di risultato	4.782	4.000	19,54%
	Altro trattamento accessorio			0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	7.535	16.597	-54,60%
	Altri oneri per il personale			
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	44.716.770	43.695.206	2,34%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	44.456.364	43.534.610	2,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.600.958	26.284.346	1,20%
	Straordinario e indennità personale	4.881.740	4.691.645	4,05%
	Retribuzione per produttività personale	955.068	929.392	2,76%
	Altro trattamento accessorio	2.399.967	2.185.181	9,83%
	Oneri sociali su retribuzione	9.618.630	9.444.046	1,85%
	Altri oneri per il personale			
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	260.406	160.596	62,15%
	Voci di costo a carattere stipendiale	174.526	110.325	58,19%
	Straordinario e indennità personale	5.450	1.025	431,66%
	Retribuzione per produttività personale	9.000	6.000	50,00%
	Altro trattamento accessorio	11.409	5.152	121,46%
	Oneri sociali su retribuzione	60.021	38.094	57,56%
	Altri oneri per il personale			
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	611.959	583.688	4,84%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	558.190	547.020	2,04%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	558.190	547.020	2,04%
	Voci di costo a carattere stipendiale	249.527	243.927	2,30%
	Retribuzione di posizione	140.519	148.718	-5,51%
	Indennità di risultato	32.774	27.624	18,64%
	Altro trattamento accessorio	18.926	11.989	57,86%
	Oneri sociali su retribuzione	116.445	114.762	1,47%
	Altri oneri per il personale		-	0,00%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - 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	-	-	
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni %
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	53.769	36.668	46,64%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	40.566	36.668	10,63%
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.932	26.249	2,60%
	Straordinario e indennità personale	1.854	1.064	74,27%
	Retribuzione per produttività personale	2.804	1.500	86,90%
	Altro trattamento accessorio	10	5	104,00%
	Oneri sociali su retribuzione	8.966	7.850	14,22%
	Altri oneri per il personale	-	-	0,00%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	13.203	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.080	-	0,00%
	Straordinario e indennità personale	77	-	0,00%
	Retribuzione per produttività personale		-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	3	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	3.044	-	0,00%
	Altri oneri per il personale	-	-	0,00%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	0,00%

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	12.254.817	11.815.173	3,72%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	247.120	282.585	-12,55%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	247.120	282.585	-12,55%
	Voci di costo a carattere stipendiale	86.170	97.651	-11,76%
	Retribuzione di posizione	90.770	96.136	-5,58%
	Indennità di risultato	16.386	29.994	-45,37%
	Altro trattamento accessorio	43	23	88,48%
	Oneri sociali su retribuzione	53.751	58.781	-8,56%
	Altri oneri per il personale			
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - 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	-	-	
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni %
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	12.007.697	11.532.588	4,12%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	11.942.534	11.532.588	3,55%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.701.991	7.435.392	3,59%
	Straordinario e indennità personale	655.676	649.716	0,92%
	Retribuzione per produttività personale	326.111	308.537	5,70%
	Altro trattamento accessorio	678.018	645.963	4,96%
	Oneri sociali su retribuzione	2.580.738	2.492.980	3,52%
	Altri oneri per il personale			
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	65.163	-	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.305		0,00%
	Straordinario e indennità personale	284		0,00%
	Retribuzione per produttività personale	1.500		0,00%
	Altro trattamento accessorio	974		0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	15.100		0,00%
	Altri oneri per il personale			
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	7.523.440	7.159.317	5,09%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	786.316	763.825	2,94%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	599.523	541.401	10,74%
	Voci di costo a carattere stipendiale	221.725	189.550	16,97%
	Retribuzione di posizione	210.300	197.624	6,41%
	Indennità di risultato	51.039	45.794	11,45%
	Altro trattamento accessorio	31	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	116.428	108.433	7,37%
	Altri oneri per il personale			
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	186.793	222.424	-16,02%
	Voci di costo a carattere stipendiale	86.741	99.959	-13,22%
	Retribuzione di posizione	61.262	60.374	1,47%
	Indennità di risultato		16.000	-100,00%
	Altro trattamento accessorio		-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	38.790	46.091	-15,84%
	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 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni %
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>	6.737.124	6.395.492	5,34%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	6.627.252	6.314.067	4,96%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.323.344	4.107.428	5,26%
	Straordinario e indennità personale	698.826	689.040	1,42%
	Retribuzione per produttività personale	180.810	162.257	11,43%
	Altro trattamento accessorio	3.252	178	1727,12%
	Oneri sociali su retribuzione	1.421.020	1.355.164	4,86%
	Altri oneri per il personale			
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	109.872	81.425	34,94%
	Voci di costo a carattere stipendiale	81.083	59.335	36,65%
	Straordinario e indennità personale	2.554	1.327	92,49%
	Retribuzione per produttività personale	1.500	3.500	-57,14%
	Altro trattamento accessorio	-	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	24.734	17.263	43,28%
	Altri oneri per il personale			
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>			

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 non mostrano sostanziali variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Consistenza Fondi relativi al Personale	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO 1/1/2025	PERSONALE PRESENTE ALL'1/1/2025 T.IND	PERSONALE ASSUNTO NEL 2025 T.IND	PERSONALE CESSATO NEL 2025 T. IND	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2025 T.IND	IMPORTO FONDO AL 31/12/2025	VARIAZION E FONDO 2025 vs FONDO ANNO 2016	VARIAZION E FONDO al 31/12/202 5 vs FONDO all'1/1/202
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)			
MEDICI E VETERINARI			264	33	19	278			
Fondi personale medico veterinario ante CCNL 19/12/2019									
- Fondo specificità Medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	5.498.161,35								
-Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.119.789,13								
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	196.434,85								
Totale fondi dirigenza sanitaria non medica	6.814.385,33								
DIRIGENTI NON MEDICI SANITARI			43	7	3	47			
- Fondo specificità Medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	221.306,88								
-Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	50.453,09								
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individu	116.823,90								
Totale fondi dirigenza sanitaria non medica	388.583,87								
Totale Fdi anno 2016	7.202.969,20		307	40	22	325			
Fondi personale dirigenza area sanità post CCNL 23/1/2024									
Fondo per la retribuzione degli incarichi (art. 94)		7.269.527,32					7.269.527,32		
Fondo per la retribuzione di risultato (art. 95)		1.728.646,95					1.728.646,95		
Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro (art. 96)		932.502,91					932.502,91		
Totale		9.930.677,18					9.930.677,18	37,87%	0,00%

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale – Parte I

DIRIGENTI NON MEDICI PTA			11	2	0	13			
- Fondo retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	443.698,62								
-Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.239,49								
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individu	96.805,49								
Totale Fdi anno 2016	541.743,60								
Fondi CCNL 16/7/2024									
Fondo retribuzione di posizione art. 90 CCNL 17/12/2020		535.451,65					535.451,65		
Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori art. 91 CCNL 17/12/2020		124.398,64					124.398,64		
Totale fondi anno 2022		659.850,29					659.850,29	21,80%	0,00%
PERSONALE NON DIRIGENTE			1510	67	97	1480			
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								
-Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	2.900.247,15								
- Fondo produttività collettiva	1.397.938,29								
Totale Fondi anno 2016	9.320.623,55								
Fdi personale non dirigente a seguito CCNL 27/10/2025									
Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali (art. 102 CCNL 2/11/2022)		5.799.271,63					5.799.271,63		
Fondo premialità e condizioni di lavoro (art. 103 CCNL 2/11/2022)		5.187.065,24					5.187.065,24		
Totale Fondi personale non dirigente		10.986.336,87					10.986.336,87	17,87%	0,00%
TOTALE	17.065.336,35	21.576.864,34	1828	109	119	1818	21.576.864,34	26,44%	0,00%

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale – Parte II

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	314.187,30	271.590,14	42.597,16	15,68%
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	821.806,77	700.756,55	121.050,22	17,27%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	161.319,75	137.928,47	23.391,28	16,96%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA2552	Altri oneri diversi di gestione- per Autoassicurazione	1.942.994,98	3.801.942,22	(1.858.947,24)	-48,89%
	TOTALE	3.240.308,80	4.912.217,38	-1.671.908,58	1,02%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Con riferimento al confronto degli oneri diversi di gestione tra esercizio corrente e precedente si segnala una maggiore incidenza degli oneri per imposte e indennità nell'esercizio 2025 e una notevole diminuzione degli oneri erogati in autoassicurazione rispetto all'esercizio precedente.

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	227.249,94	36.000,00	191.249,94	531,25%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	31.000,00	36.000,00	(5.000,00)	-13,89%
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	142.516,94	-	142.516,94	100,00%
	<i>Accantonamento importo 50% svalutazione debiti pregressi</i>	<i>142.516,94</i>	<i>0,00</i>	<i>142.516,94</i>	
	<i>Accantonamento per rischi diversi</i>				
BA2751	Altri accantonamenti per interessi di mora	53.733,00	-	53.733,00	100,00%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	100.000,00	(100.000,00)	-100,00%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti - Parte I

Con riferimento agli accantonamenti d'esercizio per rischi si registra un accantonamento per complessivi 227 mila euro di cui 31 mila euro per cause civili e processuali, 142 mila euro ad integrazione fondo svalutazione debiti, che complessivamente risulta prudenzialmente pari al 50% dei debiti svalutati con anzianità da 6 a 10 anni, 54 mila euro per interessi di mora calcolati in base alle regolamentazione regionale trasmessa alle aziende.

Al rigo BA2760 l'accantonamento per fondo Sumai è a pari a zero in quanto il fondo risulta capiente.

Al rigo BA2771 l'accantonamento di 90 mila euro è interamente composto da quote inutilizzate di contributi finalizzati per istituzione sperimentale del servizio di psicologia territoriale.

Al rigo BA2780 l'accantonamento di 108,57 euro è interamente composto da quote inutilizzate di contributi finalizzati per il cronoprogramma delle attività sperimentali della farmacia dei servizi.

Al rigo BA2790 l'accantonamento di euro 1.026.841,60 è relativo a quote inutilizzate di contributi finalizzati erogati per varie progettualità, dei quali 0,2 milioni per Gap e dipendenze patologiche, 0,3 milioni per fondi derivanti da sanzioni e protocollo sorveglianza amianto, 0,2 per oneri differiti PP.AA., 0,2 per dipendenze patologiche e piano triennale demenze, ed altre minori.

Al rigo BA2810 l'accantonamento di euro 79.916,62 è relativo a quote di contributi finalizzati erogati da privati per varie progettualità, tra cui i più rilevanti sono: facilitatore P.S., progetto place cardiologia pneumologica e progetto E.M.M.A.

Al rigo BA2820 l'accantonamento di euro 4.714.975,32 è relativo a una quota pari a euro 3.801.447,57 per rinnovi contrattuali personale dipendente, medici convenzionati e medici Sumai; una quota di euro 913.527,75 composta da: incremento del Fondo Balduzzi per 156.488,31 e del Fondo di Perequazione per euro 115.309,97; incremento quote inutilizzate di fondi finalizzati alla realizzazione di varie progettualità finanziate da soggetti privati (ulteriori e differenti da quanto rilevato nel codice BA2820) per euro 80.811,47; accantonamento fondi PNRR PagoPa, su disposizione regionale, per euro 560.918.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.196.866,79	2.227.115,47	(1.030.248,68)	-46,26%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato indistinto finalizzato	90.000,00	18.981,00	71.019,00	374,16%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	108,57	12.937,63	(12.829,06)	-99,16%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.026.841,60	2.195.196,84	(1.168.355,24)	-53,22%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
BA2810	Acc.ti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	79.916,62	-	79.916,62	100,00%
BA2811	Acc.ti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati per ricerca				
BA2820	Altri accantonamenti:	4.714.975,32	4.211.980,42	502.994,90	11,94%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.124.996,49	856.979,90	268.016,59	31,27%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	113.750,26	90.801,45	22.948,81	25,27%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.432.333,16	982.257,09	450.076,07	45,82%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	230.988,14	153.132,12	77.856,02	50,84%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	899.379,52	1.825.424,75	(926.045,23)	-50,73%
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	913.527,75	303.385,11	610.142,64	201,11%
	TOTALE	6.139.092,05	6.575.095,89	(436.003,84)	-6,63%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti - Parte II

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 2.374.340,43 euro, composta da incremento di beni sanitari per 2.378.468,66 euro ed diminuzione 4.128,23 euro per scorte di beni non sanitari. L'incremento rilevante per i beni sanitari è dovuto a un'accelerazione degli acquisti nella parte finale dell'esercizio, a prudenziale copertura del fabbisogno del primo mese dell'anno 2026 in vista della fusione all'01/01/2026 delle Asl liguri in un'unica azienda che operativamente avrebbe potuto comportare difficoltà di approvvigionamento.

25. Ammortamenti

Gli ammortamenti d'esercizio mostrano un lieve aumento: da 5,1 milioni di euro nel 2024 a 5,2 milioni di euro nel corrente esercizio. Tale incremento deriva dall'impatto di nuovi investimenti.

26. Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO	Il saldo dei proventi e oneri finanziari rilevato nel 2025 (- 67 mila euro) è di poco superiore a quanto rilevato nel 2024 (- 56 mila euro)
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: <i>56.159,98 euro per interessi su anticipazioni di cassa</i> <i>11.051,98 euro per interessi moratori</i>

I proventi finanziari incidono marginalmente.

Nel corso dell'esercizio l'azienda ha mantenuto una buona performance dei tempi medi di pagamento (calcolati secondo art 33 comma 1 del D.lgs. 33/2013 come modificato dal DL66/2013) pari a 45,52 giorni, come pubblicato sul sito aziendale⁵. Nonostante tale risultato, una quota minoritaria di debiti risulta pagata oltre la scadenza⁶. Tale elemento contribuisce a determinare nel tempo l'addebito di alcune fatture per interessi di mora, non sempre emesse in coerenza con il ritardo effettivamente riscontrato.

5 - L'indicatore è calcolato come da norma sulla base del ritardo/anticipo medio dei pagamenti ponderato per i valori oggetto di pagamento. La quota pagata oltre i 60 giorni è passata da euro 10.077.000 nell'anno 2024 ad euro 16.618.174 nell'anno 2025.

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 negativo di 60 mila di euro, con proventi pari ad euro 1.949.592,26 ed oneri pari ad euro 2.009.397,76.

PS01–Plusvalenze/Minusvalenze

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate minusvalenze e plusvalenze patrimoniali.

PS02–Sopravvenienze attive

Tra le sopravvenienze attive nell'esercizio si registrano:

- Sopravvenienze attive per complessivi 1,4 milioni di euro così dettagliate:
 - Al rigo EA0060: euro 44 mila, di cui la prevalenza dovuta a 34 mila per finanziamenti Alisa (es. Test genomici per carcinoma mammario - anno 2023, rimborsi spese assicurative e costi organizzativi alle associazioni di volontariato – congruaglio anno 2024, Centrali operative 118 – liquidazione anno 2024);
 - Al rigo EA0070 per complessivi 1,4 milioni, tra i quali i seguenti principali elementi:
 - 463 mila euro di sopravvenienze attive verso terzi per rilevazioni relative a recuperi su stipendi anno 2024 ed una rilevazione relativa ad un credito Inps per versamenti periodo 2021-2024;
 - Altre sopravvenienze per 924 mila euro, di cui la prevalenza dovuta: 561 mila a seguito di assegnazione per “PNRRM1C1I1.4.3P - I21F23001670006 SERVIZI DIGITALI E CITTADINANZA, 250 mila relativi ad introiti da Regione, 86 mila per utilizzo fondi (inseriti in tale voce per disposizioni regionali), 26 mila per ticket PS.

PS03–Insussistenze attive

Tra le insussistenze attive si registrano euro 0,5 milioni tra le quali, per euro 428 mila, una quota per storno debiti pregressi e chiusura ordini anno precedente.

PS04–Sopravvenienze passive

Si riscontrano oneri straordinari per complessivi 2,0 milioni euro, di cui la prevalenza dovuta a: costi per conguaglio annualità PS 2022-2024 dell'indennità PS dirigenza per 521 mila euro, fatture passive verso terzi per acquisto di beni e servizi per 1,2 milioni e fatture passive verso terzi relativo all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori privati accreditati per 273 mila.

PS05–Insussistenze passive

Tra le insussistenze passive si registrano euro 20 mila, di cui la prevalenza per 18 mila euro dovuta alla riduzione di crediti assegnati da Alisa negli anni 2021-2022-2023.

PS06–Altre informazioni

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 7.353.234,57 euro, in aumento rispetto all'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 aumento annuo del 1,2% anche legato all'erogazione di arretrati contrattuali ex CCNL. 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.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
YA0010	IRAP	7.253.234,57	7.166.879,23	86.355,34	1,20%
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	6.782.558,50	6.619.291,61	163.266,89	2,47%
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	277.957,91	358.258,46	(80.300,55)	-22,41%
YA0040	IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	192.718,16	189.329,16	3.389,00	1,79%
YA0050	IRAP relativa ad attivita' commerciale			-	-
YA0060	IRES	100.000,00	96.381,00	3.619,00	3,75%
YA0070	IRES su attivita' istituzionale	100.000,00	96.381,00	3.619,00	3,75%
YA0080	IRES su attivita' commerciale			-	-
YA0090	Accantonamento a f.do imposte			-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	7.353.234,57	7.263.260,23	89.974,34	1,24%

Tab. 73 – Dettaglio imposte sul reddito d'esercizio

MODELLO SP 2025 - 2024				
CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	73.345.290,00	68.044.388,00	5.300.902,00
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.624.326,00	720.979,00	903.347,00
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	1.533.856,00	720.979,00	812.877,00
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	4.899.076,00	3.781.179,00	1.117.897,00
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	3.365.220,00	3.060.200,00	305.020,00
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	90.470,00	-	90.470,00
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) Miglorie su beni di terzi	100.522,00	-	100.522,00
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	10.052,00	-	10.052,00
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	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
AAA270	A.II)IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	71.718.299,00	67.320.744,00	4.397.555,00
AAA280	A.II.1) Terreni	1.200.866,00	1.106.866,00	94.000,00
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	2.311,00	2.311,00	-
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	1.198.555,00	1.104.555,00	94.000,00
AAA310	A.II.2) Fabbricati	54.708.478,00	56.968.372,00	- 2.259.894,00
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	105.155,00	106.589,00	- 1.434,00
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	107.307,00	107.306,00	1,00
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.152,00	717,00	1.435,00
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	54.603.323,00	56.861.783,00	- 2.258.460,00
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	118.249.166,00	116.969.607,00	1.279.559,00
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	63.645.843,00	60.107.824,00	3.538.019,00
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	890.544,00	1.184.589,00	- 294.045,00
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	5.428.151,00	5.489.689,00	- 61.538,00
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	4.537.607,00	4.305.100,00	232.507,00
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.548.648,00	1.624.738,00	923.910,00
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	30.629.646,00	30.294.309,00	335.337,00
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	28.080.998,00	28.669.571,00	- 588.573,00
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	209.532,00	198.872,00	10.660,00
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	5.707.268,00	5.595.529,00	111.739,00
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	5.497.736,00	5.396.657,00	101.079,00
AAA470	A.II.6) Automezzi	105.155,00	159.211,00	- 54.056,00
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	309.505,00	309.504,00	1,00
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	204.350,00	150.293,00	54.057,00
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	94.953,00	94.953,00	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	76.684,00	105.677,00	- 28.993,00
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.592.336,00	2.583.950,00	8.386,00
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2.515.652,00	2.478.273,00	37.379,00
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	11.883.439,00	5.877.466,00	6.005.973,00

CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
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	2.665,00	2.665,00	-
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	2.665,00	2.665,00	-
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	2.665,00	2.665,00	-
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	-	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	88.648.994,00	71.882.703,00	16.766.291,00
ABA000	B.I) RIMANENZE	7.709.477,00	4.927.575,00	2.781.902,00
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	7.537.944,00	4.764.679,00	2.773.265,00
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.771.460,00	2.926.526,00	844.934,00
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.869.200,00	1.170.580,00	1.698.620,00
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	4.189,00	3.627,00	562,00
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	30.632,00	20.376,00	10.256,00
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	2.106,00	5.613,00	- 3.507,00
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	860.357,00	637.957,00	222.400,00
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	171.533,00	162.896,00	8.637,00
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	-
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	64.917,00	67.904,00	- 2.987,00
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	65.255,00	55.945,00	9.310,00
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	3.832,00	3.707,00	125,00
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	37.529,00	35.340,00	2.189,00
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	80.934.463,00	55.370.383,00	25.564.080,00
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.171.320,00	1.171.320,00	-
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	-	1.171.320,00	- 1.171.320,00
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	1.171.320,00	-	1.171.320,00
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	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	71.079.764,00	42.828.370,00	28.251.394,00
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	40.510.212,00	16.919.278,00	23.590.934,00
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	32.376.664,00	10.170.522,00	22.206.142,00
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	-	-	-
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	2.631.082,00	-	2.631.082,00
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	132.480,00	-	132.480,00
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.369.986,00	6.748.756,00	- 1.378.770,00
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	30.569.552,00	25.909.092,00	4.660.460,00
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	30.569.552,00	24.884.138,00	5.685.414,00
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	-	1.024.954,00	- 1.024.954,00
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	5.956,00	1.496,00	4.460,00

ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	7.384.366,00	10.491.292,00	- 3.106.926,00
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.322.474,00	10.436.243,00	- 3.113.769,00
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	272.661,00	424.189,00	- 151.528,00
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	7.049.813,00	10.012.054,00	- 2.962.241,00
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	61.892,00	55.049,00	6.843,00
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)	-	-	-
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	34.604,00	36.851,00	- 2.247,00
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	1.258.453,00	841.054,00	417.399,00
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	550.264,00	589.876,00	- 39.612,00
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	652.232,00	178.906,00	473.326,00
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	55.957,00	60.326,00	- 4.369,00
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	56.656,00	60.326,00	- 3.670,00
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	- 699,00	-	- 699,00
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	11.946,00	- 11.946,00
ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	12.116,00	- 12.116,00
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	- 170,00	170,00
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	4.541,00	4.541,00	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	4.541,00	4.541,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	513,00	11.580.204,00	- 11.579.691,00
ABA760	B.IV.1) Cassa	513,00	203.229,00	- 202.716,00
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	11.376.975,00	- 11.376.975,00
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-	-	-
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.612.691,00	1.339.868,00	272.823,00
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	1.612.691,00	1.339.868,00	272.823,00
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	1.612.691,00	1.339.868,00	272.823,00
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	163.606.975,00	141.266.959,00	22.340.016,00
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	3.133.534,00	4.540.044,00	- 1.406.510,00
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	483.034,00	429.062,00	53.972,00
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	2.650.500,00	4.110.982,00	- 1.460.482,00

CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	74.785.898,00	73.926.316,00	859.582,00
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	3.533.665,00	3.533.665,00	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	83.431.255,00	80.594.080,00	2.837.175,00
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	37.689.125,00	32.207.110,00	5.482.015,00
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	10.485.096,00	10.485.096,00	-
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	27.204.029,00	21.722.014,00	5.482.015,00
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	38.675.827,00	41.634.243,00	- 2.958.416,00
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	7.066.303,00	6.752.727,00	313.576,00
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.550,00	1.350,00	1.200,00
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	31,00	30,00	1,00
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	30,00	30,00	-
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	1,00	-	1,00
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	1.024.954,00	- 1.024.954,00
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	-	1.024.954,00	- 1.024.954,00
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	- 1.024.954,00	1.024.954,00
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 12.181.603,00	- 10.202.809,00	- 1.978.794,00

CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	10.270.228,00	7.489.909,00	2.780.319,00
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	748.598,00	593.626,00	154.972,00
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	383.473,00	211.168,00	172.305,00
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	41.934,00	113.000,00	- 71.066,00
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	53.733,00	-	53.733,00
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	269.458,00	269.458,00	-
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	-	-	-
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	2.702.220,00	2.873.775,00	- 171.555,00
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	108.981,00	18.981,00	90.000,00
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.902,00	12.938,00	- 3.036,00
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.502.190,00	2.841.856,00	- 339.666,00
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	81.147,00	-	81.147,00

CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	6.819.410,00	4.022.508,00	2.796.902,00
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	6.141.962,00	3.908.596,00	2.233.366,00
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.955.434,00	2.960.814,00	994.620,00
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.981.976,00	856.980,00	1.124.996,00
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	204.552,00	90.802,00	113.750,00
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	677.448,00	113.912,00	563.536,00
PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	-	-	-
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	407.722,00	407.722,00	-
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	407.722,00	407.722,00	-
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-	-
PDZ999	D) DEBITI	78.131.327,00	59.431.212,00	18.700.115,00
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	71.847,00	71.603,00	244,00
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	71.847,00	71.603,00	244,00

CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	15.154,00	24.635,00	- 9.481,00
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	25.953.939,00	11.618.884,00	14.335.055,00
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25.945.877,00	11.609.770,00	14.336.107,00
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	25.632.063,00	11.300.343,00	14.331.720,00
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	313.814,00	309.427,00	4.387,00
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	8.062,00	9.114,00	- 1.052,00
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	30.137.496,00	26.999.139,00	3.138.357,00
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	6.156.826,00	6.421.950,00	- 265.124,00

CODICE	DESCRIZIONE	2025	2024	VARIAZIONE
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni	6.159.378,00	6.429.594,00	- 270.216,00
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 2.552,00	- 7.644,00	5.092,00
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	23.980.670,00	20.577.189,00	3.403.481,00
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	24.211.153,00	20.750.920,00	3.460.233,00
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 230.483,00	- 173.731,00	- 56.752,00
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	7.806.741,00	-	7.806.741,00
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	161.072,00	4.811.047,00	- 4.649.975,00
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	1.175.650,00	5.106.322,00	- 3.930.672,00
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	12.809.428,00	10.799.582,00	2.009.846,00
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	244,00	2.421,00	- 2.177,00
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.984.471,00	6.289.126,00	- 1.304.655,00
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	7.824.713,00	4.508.035,00	3.316.678,00
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	11.800,00	11.800,00	-
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) RISCONTI PASSIVI	11.800,00	11.800,00	-
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	11.800,00	11.800,00	-
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	163.606.975,00	141.266.959,00	22.340.016,00
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	3.133.534,00	4.540.044,00	- 1.406.510,00
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	483.034,00	429.062,00	53.972,00
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	2.650.500,00	4.110.982,00	- 1.460.482,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	295.932.306,00	276.754.116,00	19.178.190,00
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	287.585.029,00	273.840.053,00	13.744.976,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	280.798.600,00	268.083.296,00	12.715.304,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	251.042.323,00	243.476.883,00	7.565.440,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	5.414.667,00	5.077.788,00	336.879,00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	24.341.610,00	19.528.625,00	4.812.985,00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	13.864.610,00	12.283.625,00	1.580.985,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	10.477.000,00	7.245.000,00	3.232.000,00
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	6.786.429,00	5.756.757,00	1.029.672,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	8.222.570,00	2.913.847,00	5.308.723,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.038.763,00	-	3.038.763,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	275.201,00	-	275.201,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	2.631.082,00	-	2.631.082,00
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	132.480,00	-	132.480,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	970.229,00	741.794,00	228.435,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie e pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	970.229,00	741.794,00	228.435,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie e 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)	4.213.578,00	2.172.053,00	2.041.525,00
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	3.961.403,00	296.878,00	3.664.525,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	97.744,00	1.765.791,00	- 1.668.047,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	154.431,00	109.384,00	45.047,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	124.707,00	216,00	124.491,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.066.264,00	- 211.896,00	- 854.368,00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 1.059.662,00	- 211.896,00	- 847.766,00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 6.602,00	-	- 6.602,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.299.030,00	1.102.062,00	196.968,00
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	3.144,00	34.977,00	- 31.833,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.266.768,00	1.005.079,00	261.689,00
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	29.118,00	62.006,00	- 32.888,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	28.580.015,00	32.421.456,00	- 3.841.441,00
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	24.309.304,00	28.436.346,00	- 4.127.042,00
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.702.601,00	12.730.640,00	- 1.028.039,00
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	8.890.907,00	9.721.551,00	- 830.644,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.204.991,00	2.215.172,00	- 10.181,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	432.170,00	633.630,00	- 201.460,00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	150.186,00	148.797,00	1.389,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	2.347,00	5.963,00	- 3.616,00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	22.000,00	5.527,00	16.473,00
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	44.990,00	42.543,00	2.447,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	12.561.713,00	15.663.163,00	- 3.101.450,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	10.470.270,00	13.603.734,00	- 3.133.464,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	680.000,00	699.184,00	- 19.184,00
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	164.120,00	146.010,00	18.110,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	39.013,00	40.483,00	- 1.470,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	661.765,00	579.743,00	82.022,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	368.400,00	379.600,00	- 11.200,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	12.373,00	31.278,00	- 18.905,00
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	43.164,00	19.750,00	23.414,00
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	43.164,00	19.750,00	23.414,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	122.608,00	163.381,00	- 40.773,00
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)	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	866.450,00	741.461,00	124.989,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.404.261,00	3.243.649,00	160.612,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.139.739,00	2.217.640,00	- 77.901,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.039.400,00	926.791,00	112.609,00
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	42.032,00	-	42.032,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	164.460,00	99.218,00	65.242,00
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)	18.630,00	-	18.630,00
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	6.141.492,00	10.010.943,00	- 3.869.451,00
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.228.591,00	4.080.822,00	- 1.852.231,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	8.956,00	-	8.956,00
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	8.956,00	-	8.956,00
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	493.966,00	506.287,00	- 12.321,00
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	15.262,00	- 15.262,00
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	170.000,00	121.354,00	48.646,00
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	323.966,00	369.671,00	- 45.705,00
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	27.595,00	655.093,00	- 627.498,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	27.595,00	100.013,00	- 72.418,00
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	-	555.080,00	- 555.080,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.382.384,00	4.768.741,00	- 1.386.357,00
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	2.786.920,00	4.442.401,00	- 1.655.481,00
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	2.336.397,00	3.606.922,00	- 1.270.525,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	450.523,00	835.479,00	- 384.956,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	595.464,00	326.340,00	269.124,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.456.002,00	3.493.783,00	- 37.781,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	3.395.410,00	3.474.310,00	- 78.900,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	60.592,00	19.473,00	41.119,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio	4.762.597,00	4.691.166,00	71.431,00
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.015.480,00	3.772.831,00	242.649,00
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	746.057,00	918.335,00	- 172.278,00
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	1.060,00	-	1.060,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	533.249,00	543.435,00	- 10.186,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	107.348,00	24.273,00	83.075,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	80.612,00	64.591,00	16.021,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	345.289,00	454.571,00	- 109.282,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	339.638.427,00	328.805.065,00	10.833.362,00
	B) Costi della produzione	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
BA0010	B.1) Acquisti di beni	46.839.974,00	44.283.818,00	2.556.156,00
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	45.889.608,00	43.304.400,00	2.585.208,00
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	23.247.838,00	22.626.288,00	621.550,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	22.219.604,00	22.160.472,00	59.132,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	773.278,00	215.409,00	557.869,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	254.956,00	250.407,00	4.549,00
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	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.229.312,00	687.245,00	542.067,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	413.236,00	- 413.236,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.229.312,00	274.009,00	955.303,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	19.148.147,00	17.826.718,00	1.321.429,00
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	15.481.074,00	14.541.371,00	939.703,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	11.856,00	30.108,00	- 18.252,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.655.217,00	3.255.239,00	399.978,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	18.087,00	19.057,00	- 970,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.522.092,00	1.419.618,00	102.474,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	10.591,00	26.576,00	- 15.985,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	349,00	750,00	- 401,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	713.192,00	698.148,00	15.044,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	950.366,00	979.418,00	- 29.052,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	765,00	868,00	- 103,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	322.250,00	363.921,00	- 41.671,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	116.082,00	110.023,00	6.059,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	201.987,00	199.671,00	2.316,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	95.168,00	99.360,00	- 4.192,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	214.114,00	205.575,00	8.539,00
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	178.019.549,00	165.835.740,00	12.183.809,00
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	152.914.925,00	140.902.670,00	12.012.255,00
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	14.916.615,00	14.215.494,00	701.121,00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	14.746.270,00	14.076.206,00	670.064,00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	10.263.439,00	9.336.844,00	926.595,00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	2.279.783,00	2.138.538,00	141.245,00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	1.251.768,00	1.334.016,00	- 82.248,00
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	951.280,00	1.266.808,00	- 315.528,00
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	170.345,00	139.288,00	31.057,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	19.269.959,00	18.207.481,00	1.062.478,00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	18.917.688,00	17.893.273,00	1.024.415,00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	352.271,00	314.208,00	38.063,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	13.273.264,00	12.849.819,00	423.445,00
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.312.882,00	7.721.945,00	590.937,00
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)	2.294,00	62.809,00	- 60.515,00
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)	2.310.614,00	2.294.924,00	15.690,00
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	1.463.070,00	1.205.269,00	257.801,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	1.021.041,00	1.415.282,00	- 394.241,00
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	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
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	1.021.041,00	1.415.282,00	- 394.241,00
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)	163.363,00	149.590,00	13.773,00
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	6.072.429,00	6.087.455,00	- 15.026,00
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)	5.842.143,00	5.783.850,00	58.293,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	230.286,00	303.605,00	- 73.319,00
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	1.616.496,00	1.689.572,00	- 73.076,00
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	1.616.496,00	1.689.572,00	- 73.076,00
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1.949.500,00	2.160.594,00	- 211.094,00
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	1.949.500,00	2.160.594,00	- 211.094,00
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	49.417.986,00	45.141.772,00	4.276.214,00
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	22.755.842,00	21.341.533,00	1.414.309,00
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	194.415,00	- 194.415,00
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	16.527.840,00	14.913.411,00	1.614.429,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	3.531.335,00	3.049.849,00	481.486,00
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	3.531.335,00	3.049.849,00	481.486,00
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	6.602.969,00	5.642.564,00	960.405,00
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.232.944,00	2.776.569,00	456.375,00
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)	2.825.589,00	2.463.912,00	361.677,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	407.355,00	312.657,00	94.698,00
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	19.107.559,00	16.325.946,00	2.781.613,00
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	15.795.220,00	13.071.291,00	2.723.929,00
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.899.559,00	1.816.683,00	82.876,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	1.412.780,00	1.437.972,00	- 25.192,00
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	98.378,00	89.400,00	8.978,00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	98.378,00	89.400,00	8.978,00
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	6.087.854,00	5.405.952,00	681.902,00
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)	293.273,00	230.048,00	63.225,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	5.794.581,00	5.175.904,00	618.677,00
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	10.119.655,00	9.464.611,00	655.044,00
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	52.004,00	-	52.004,00
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	52.004,00	-	52.004,00
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	12.912,00	24.185,00	- 11.273,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	9.851.503,00	9.279.633,00	571.870,00
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	203.236,00	160.793,00	42.443,00
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.442.524,00	2.269.567,00	172.957,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.130.255,00	2.087.462,00	42.793,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	159.966,00	146.525,00	13.441,00
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	42.032,00	35.580,00	6.452,00
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)	110.271,00	-	110.271,00
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	226.828,00	201.832,00	24.996,00
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	31.000,00	31.000,00	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	3.708,00	1.717,00	1.991,00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	154.431,00	146.172,00	8.259,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	17.759,00	22.943,00	- 5.184,00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.930,00	-	19.930,00
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	4.083.423,00	3.522.533,00	560.890,00
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	4.079.123,00	3.518.233,00	560.890,00
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	883.191,00	1.004.548,00	- 121.357,00
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.747.633,00	1.865.507,00	882.126,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	233.553,00	260.963,00	- 27.410,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	58.427,00	219.382,00	- 160.955,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	156.319,00	167.833,00	- 11.514,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	4.300,00	4.300,00	-
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	4.300,00	4.300,00	-
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	999.511,00	494.073,00	505.438,00
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	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	1.396,00	1.631,00	- 235,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	607.225,00	152.705,00	454.520,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	390.890,00	339.737,00	51.153,00
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.16.7) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	25.104.624,00	24.933.070,00	171.554,00
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	23.995.405,00	23.674.293,00	321.112,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.609.916,00	1.530.377,00	79.539,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.591.693,00	2.529.715,00	61.978,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.396.123,00	2.585.006,00	- 188.883,00
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	396.859,00	460.387,00	- 63.528,00
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.999.264,00	2.124.619,00	- 125.355,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.060.016,00	928.786,00	131.230,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.918.471,00	1.403.531,00	514.940,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	676.369,00	658.892,00	17.477,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	584.073,00	596.480,00	- 12.407,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	298.644,00	350.485,00	- 51.841,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.244.768,00	3.215.598,00	29.170,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	277.641,00	312.799,00	- 35.158,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	220.242,00	198.528,00	21.714,00
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	220.242,00	198.528,00	21.714,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.117.449,00	9.364.096,00	- 246.647,00
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	2.702,00	- 2.702,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.117.449,00	9.361.394,00	- 243.945,00
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	761.884,00	1.025.282,00	- 263.398,00
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	761.884,00	1.021.940,00	- 260.056,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	464.180,00	346.264,00	117.916,00
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	297.704,00	660.030,00	- 362.326,00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	15.646,00	- 15.646,00
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	-	3.342,00	- 3.342,00
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	-	3.342,00	- 3.342,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	347.335,00	233.495,00	113.840,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	73.711,00	35.876,00	37.835,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	273.624,00	197.619,00	76.005,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.883.987,00	4.618.602,00	265.385,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.376.937,00	1.296.140,00	80.797,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	385.283,00	277.358,00	107.925,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.797.787,00	1.801.031,00	- 3.244,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	4.423,00	-	4.423,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.984,00	140,00	1.844,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.317.573,00	1.243.933,00	73.640,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.530.949,00	2.530.166,00	783,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	270.100,00	274.914,00	- 4.814,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.260.849,00	2.255.252,00	5.597,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.326.394,00	1.319.938,00	6.456,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	934.455,00	935.314,00	- 859,00
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	100.256.874,00	97.854.093,00	2.402.781,00
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	79.866.658,00	78.295.915,00	1.570.743,00
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	35.149.888,00	34.600.709,00	549.179,00
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	31.393.408,00	30.856.461,00	536.947,00
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	30.370.814,00	30.219.056,00	151.758,00
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.022.594,00	637.405,00	385.189,00
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.756.480,00	3.744.248,00	12.232,00
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.729.772,00	3.670.718,00	59.054,00
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	26.708,00	73.530,00	- 46.822,00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	44.716.770,00	43.695.206,00	1.021.564,00
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	44.456.364,00	43.534.610,00	921.754,00
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	260.406,00	160.596,00	99.810,00
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	611.959,00	583.688,00	28.271,00
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	558.190,00	547.020,00	11.170,00
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	558.190,00	547.020,00	11.170,00
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	53.769,00	36.668,00	17.101,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	40.566,00	36.668,00	3.898,00
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	13.203,00	-	13.203,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	12.254.817,00	11.815.173,00	439.644,00
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	247.120,00	282.585,00	- 35.465,00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	247.120,00	282.585,00	- 35.465,00
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	12.007.697,00	11.532.588,00	475.109,00
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	11.942.534,00	11.532.588,00	409.946,00
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	65.163,00	-	65.163,00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.523.440,00	7.159.317,00	364.123,00
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	786.316,00	763.825,00	22.491,00
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	599.523,00	541.401,00	58.122,00
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	186.793,00	222.424,00	- 35.631,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.737.124,00	6.395.492,00	341.632,00
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.627.252,00	6.314.067,00	313.185,00
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	109.872,00	81.425,00	28.447,00
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.240.309,00	4.912.217,00	- 1.671.908,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	314.187,00	271.590,00	42.597,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.926.122,00	4.640.627,00	- 1.714.505,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	821.807,00	700.757,00	121.050,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	161.320,00	137.928,00	23.392,00
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	1.942.995,00	3.801.942,00	- 1.858.947,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
BA2560	Totale Ammortamenti	5.210.948,00	5.140.577,00	70.371,00
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	315.072,00	165.177,00	149.895,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.895.876,00	4.975.400,00	- 79.524,00
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	3.539.453,00	3.504.743,00	34.710,00
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.435,00	717,00	718,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.538.018,00	3.504.026,00	33.992,00
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.356.423,00	1.470.657,00	- 114.234,00
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	- 2.781.902,00	- 407.561,00	- 2.374.341,00
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 2.773.265,00	- 394.797,00	- 2.378.468,00
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 844.934,00	- 521.985,00	- 322.949,00
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 1.698.620,00	136.445,00	- 1.835.065,00
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 562,00	- 2.205,00	1.643,00
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 10.256,00	- 19.848,00	9.592,00
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	3.507,00	1.488,00	2.019,00
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 222.400,00	11.308,00	- 233.708,00
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 8.637,00	- 12.764,00	4.127,00
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	2.987,00	- 11.435,00	14.422,00
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 9.310,00	17.817,00	- 27.127,00
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- 125,00	3.017,00	- 3.142,00
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 2.189,00	- 22.163,00	19.974,00
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	6.139.093,00	6.575.096,00	- 436.003,00
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	227.250,00	36.000,00	191.250,00
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	31.000,00	36.000,00	- 5.000,00
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	142.517,00	-	142.517,00
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	53.733,00	-	53.733,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	100.000,00	- 100.000,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.196.868,00	2.227.116,00	- 1.030.248,00
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	90.000,00	18.981,00	71.019,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	109,00	12.938,00	- 12.829,00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.026.842,00	2.195.197,00	- 1.168.355,00
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	79.917,00	-	79.917,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	4.714.975,00	4.211.980,00	502.995,00
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.124.996,00	856.980,00	268.016,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	113.750,00	90.801,00	22.949,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.432.333,00	982.257,00	450.076,00
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	230.988,00	153.132,00	77.856,00
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	899.380,00	1.825.425,00	- 926.045,00
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	913.528,00	303.385,00	610.143,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	344.339.781,00	331.342.748,00	12.997.033,00
	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	2,00	4,00	- 2,00
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2,00	4,00	- 2,00
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	1.535,00	- 1.535,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
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	-	1.535,00	- 1.535,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	67.212,00	57.809,00	9.403,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	56.160,00	-	56.160,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	11.052,00	57.809,00	- 46.757,00
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 67.210,00	- 56.270,00	- 10.940,00
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)			
	E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.949.592,00	1.987.103,00	- 37.511,00
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.949.592,00	1.987.103,00	- 37.511,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	1.902,00	19.102,00	- 17.200,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.431.695,00	547.169,00	884.526,00
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	121.876,00	- 121.876,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	44.074,00	201.867,00	- 157.793,00
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.387.621,00	223.426,00	1.164.195,00
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	463.064,00	-	463.064,00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	960,00	29.220,00	- 28.260,00
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	923.597,00	194.206,00	729.391,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	515.995,00	1.220.938,00	- 704.943,00
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	515.995,00	1.220.938,00	- 704.943,00
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	4.221,00	387.020,00	- 382.799,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	511.774,00	646.756,00	- 134.982,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	187.162,00	- 187.162,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	199.894,00	- 199.894,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.009.397,00	2.332.699,00	- 323.302,00
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.009.397,00	2.332.699,00	- 323.302,00
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	1.722,00	619,00	1.103,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.987.427,00	2.255.891,00	- 268.464,00
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.772,00	7.125,00	16.647,00
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	22.570,00	7.125,00	15.445,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.202,00	-	1.202,00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.963.655,00	2.248.766,00	- 285.111,00
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	525.732,00	1.361.072,00	- 835.340,00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	521.024,00	1.361.072,00	- 840.048,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	4.708,00	-	4.708,00
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	5.475,00	-	5.475,00
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	273.214,00	383.100,00	- 109.886,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.159.109,00	504.594,00	654.515,00
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	125,00	-	125,00
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	20.248,00	76.189,00	- 55.941,00
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	18.239,00	-	18.239,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	2.009,00	76.189,00	- 74.180,00
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	40.838,00	- 40.838,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE CONSUNTIVO 2025	CE CONSUNTIVO 2024	Variazione
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	2.009,00	35.351,00	- 33.342,00
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 59.805,00	- 345.596,00	285.791,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 4.828.369,00	- 2.939.549,00	- 1.888.820,00
	Y) Imposte e tasse	-	-	-
YA0010	Y.1) IRAP	7.253.234,00	7.166.879,00	86.355,00
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.782.558,00	6.619.292,00	163.266,00
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	277.958,00	358.258,00	- 80.300,00
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	192.718,00	189.329,00	3.389,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	100.000,00	96.381,00	3.619,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	100.000,00	96.381,00	3.619,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	7.353.234,00	7.263.260,00	89.974,00
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 12.181.603,00	- 10.202.809,00	- 1.978.794,00

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. Nelle tabelle successive si rappresentano i riepiloghi di entrate uscite rilevati sul sito della Banca D'Italia.

2025		
	Entrate	Uscite
Totale Banca d' Italia	311.114.250,94	322.691.119,28
Pagamenti/Incassi da regolarizzare derivanti dal rimborso delle anticipazioni di cassa	-	-
Ordinativi di incasso /Pagamento relativi a contabilità stralcio	-	-
Totale Asl	311.114.250,94	322.691.119,28

SIOPE - Entrate

Ente Codice 000205785000000
Ente Descrizione AZIENDA SOCIOSANITARIA LIGURE N.4
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria ASL
Periodo ANNUALE 2025
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 26-mar-2026
Data stampa 30-mar-2026
Importi in EURO

000205785000000 - AZIENDA SOCIOSANITARIA LIGURE N.4		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		9.467.033,90	9.467.033,90
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	3.928.589,89	3.928.589,89
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	14.733,44	14.733,44
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	117.148,34	117.148,34
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	945.328,18	945.328,18
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.543.564,57	3.543.564,57
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	287.866,03	287.866,03
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	629.803,45	629.803,45
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		252.399.739,62	252.399.739,62
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	560.918,00	560.918,00
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	233.463.871,00	233.463.871,00
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	15.025.598,99	15.025.598,99
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	708.023,33	708.023,33
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	6.000,00	6.000,00
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	396.984,80	396.984,80
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università	547.577,00	547.577,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	1.662.266,93	1.662.266,93
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	28.499,57	28.499,57

ALTRE ENTRATE CORRENTI **2.099.530,87** **2.099.530,87**

3101	Rimborsi assicurativi	428.712,46	428.712,46
3102	Rimborsi spese per personale comandato	18.402,20	18.402,20
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	654.078,84	654.078,84
3105	Riscossioni IVA	75.360,23	75.360,23
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	631.825,16	631.825,16
3201	Fitti attivi	66.212,16	66.212,16
3202	Interessi attivi	3,57	3,57
3203	Proventi finanziari	40,00	40,00
3204	Altri proventi	224.896,25	224.896,25

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **11.390.743,65** **11.390.743,65**

5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	8.223.875,32	8.223.875,32
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	3.166.868,33	3.166.868,33

OPERAZIONI FINANZIARIE **199.893,62** **199.893,62**

6200	Prelievi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale	199.893,62	199.893,62
------	--	------------	------------

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI **35.557.309,28** **35.557.309,28**

7100	Anticipazioni di cassa	35.557.309,28	35.557.309,28
------	------------------------	---------------	---------------

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE INCASSI **311.114.250,94** **311.114.250,94**

SIOPE - Uscite

Ente Codice 000205785000000
 Ente Descrizione AZIENDA SOCIOSANITARIA LIGURE N.4
 Categoria Strutture sanitarie
 Sotto Categoria ASL
 Periodo ANNUALE 2025
 Prospetto PAGAMENTI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 26-mar-2026
 Data stampa 30-mar-2026
 Importi in EURO

000205785000000 - AZIENDA SOCIOSANITARIA LIGURE N.4		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE		120.222.358,12	120.222.358,12
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	57.064.609,85	57.064.609,85
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	901.953,44	901.953,44
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.705.974,26	1.705.974,26
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	9.882.319,30	9.882.319,30
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	19.619.526,61	19.619.526,61
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	772.729,50	772.729,50
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.162.447,38	1.162.447,38
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	27.993.148,62	27.993.148,62
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	108.066,83	108.066,83
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	932.832,33	932.832,33
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	74.450,25	74.450,25
1503	Rimborsi spese per personale comandato	4.299,75	4.299,75
ACQUISTO DI BENI		44.747.626,03	44.747.626,03
2101	Prodotti farmaceutici	22.414.560,43	22.414.560,43
2102	Emoderivati	1.323.292,43	1.323.292,43
2103	Prodotti dietetici	299.518,23	299.518,23
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.504.825,34	1.504.825,34
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	222,80	222,80
2112	Dispositivi medici	17.889.734,77	17.889.734,77
2198	Altri acquisti di beni sanitari	402.673,74	402.673,74
2201	Prodotti alimentari	742,47	742,47
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	324.922,17	324.922,17
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	105.652,41	105.652,41
2204	Supporti informatici e cancelleria	198.327,84	198.327,84
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	103.953,30	103.953,30
2298	Altri beni non sanitari	179.200,10	179.200,10

ACQUISTI DI SERVIZI		101.541.838,44	101.541.838,44
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	8.285.050,86	8.285.050,86
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	9.234.139,96	9.234.139,96
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	711.478,54	711.478,54
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	27.221,41	27.221,41
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	2.217.868,32	2.217.868,32
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	6.005.043,99	6.005.043,99
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	3.602.823,55	3.602.823,55
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	8.404.520,61	8.404.520,61
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	3.203.922,52	3.203.922,52
3124	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da privati	1.288.624,11	1.288.624,11
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	5.616.526,93	5.616.526,93
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	9.948.629,73	9.948.629,73
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	1.729,90	1.729,90
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	1.791.499,58	1.791.499,58
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.440.423,01	1.440.423,01
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	511.086,13	511.086,13
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	495.097,90	495.097,90
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	3.823.730,49	3.823.730,49
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	386.252,77	386.252,77
3206	Mensa per degenti	2.038.166,94	2.038.166,94
3207	Riscaldamento	1.012.220,05	1.012.220,05
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	433.594,65	433.594,65
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	3.521.889,20	3.521.889,20
3210	Utenze e canoni per altri servizi	682.232,69	682.232,69
3211	Assicurazioni	224.274,64	224.274,64
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.176.362,98	1.176.362,98
3213	Corsi di formazione esternalizzata	130.791,11	130.791,11
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.212.258,18	1.212.258,18
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.286.960,85	2.286.960,85
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	1.566,73	1.566,73
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.313.308,31	1.313.308,31
3219	Spese legali	182.756,61	182.756,61
3220	Smaltimento rifiuti	530.782,56	530.782,56
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	4.422,50	4.422,50
3299	Altre spese per servizi non sanitari	19.794.580,13	19.794.580,13
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		142.204,66	142.204,66
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	142.204,66	142.204,66

ALTRE SPESE CORRENTI **17.509.950,85** **17.509.950,85**

5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	40.249,26	40.249,26
5201	Noleggi	2.348.211,48	2.348.211,48
5202	Locazioni	309.308,53	309.308,53
5306	Interessi passivi v/fornitori	4.317,77	4.317,77
5401	IRAP	8.218.338,53	8.218.338,53
5402	IRES	97.084,50	97.084,50
5404	IVA	63.935,47	63.935,47
5499	Altri tributi	299.779,39	299.779,39
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	390.103,76	390.103,76
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	2.545.909,22	2.545.909,22
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	3.116.533,04	3.116.533,04
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	76.179,90	76.179,90

INVESTIMENTI FISSI **10.572.679,09** **10.572.679,09**

6102	Fabbricati	7.305.572,95	7.305.572,95
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.741.421,35	1.741.421,35
6105	Mobili e arredi	95.826,70	95.826,70
6106	Automezzi	2.504,39	2.504,39
6199	Altri beni materiali	947.124,84	947.124,84
6200	Immobilizzazioni immateriali	480.228,86	480.228,86

OPERAZIONI FINANZIARIE **203.893,62** **203.893,62**

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 alla spesa in conto capitale	199.893,62	199.893,62

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI **27.750.568,47** **27.750.568,47**

8100	Rimborso anticipazioni di cassa	27.750.568,47	27.750.568,47
------	---------------------------------	---------------	---------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI **322.691.119,28** **322.691.119,28**

Dettaglio crediti/debiti verso Regione al 31/12/2025

AZIENDA	CONTO	CODICE SP	ANNO DI FORMAZIONE CREDITO	TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	CAPITOLO	NUM. IMPEGNO	ANNO	IMPORTO INIZIALE al 01/01/25	INSUSSISTENZE	LIQUIDATO 2025	SALDO DA INCASSARE AL 31/12/2025	RICONCILIAZIONE RICHIESTA RL ASL	CREDITI DEFINITIVI DA INSERIRE IN BILANCIO E NEL MODELLO SP	NOTE
ASL4	025005011	ABA480	2016	DG	1187	20/12/2016	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/1988 - ANNO 2016. ASSEGNAZIONE ED IMPEGNO, A FAVORE DI A.A.S.S.LL. DIVERSE DI €. 769.848,89.	5222	7568	2016	200.300,60			200.300,60		200.300,60	nel 2017 dgr 722/17 variazione importi quota 5% - Nuovo importo 116.857,40
ASL4	025005011	ABA480	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 A.A.S.S.LL. LIGURI PER COMPLESSIVI EURO 15.560.682,29.	5221	1050	2019	626.811,00		317.040,33	309.770,67		309.770,67	
ASL4	025005011	ABA480	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 ASL4 CHIAVARESE DI EURO 2.305.509,42.	5221	2194	2019	112.408,08			112.408,08		112.408,08	
ASL4	025005011	ABA480	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. CICAGNA - 2° LOTTO.	5299	6056	2019	145.500,00			145.500,00		145.500,00	
ASL4	025005011	ABA480	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	
ASL4	025004015	ABA390	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	6.551,42			6.551,42		6.551,42	
ASL4	025005011	ABA480	2017	DE	841	06/02/2020	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/1988 (ANNO 2016). INTERVENTO COD. 13/4/H/16 A FAVORE DELLA A.S.L. 4 CHIAVARESE DI €. 2.220.290,58.	5221	1413	2020	2.220.290,58			2.220.290,58		2.220.290,58	QUOTA 95% STATO vedi DGR 722/17
ASL4	025004015	ABA390	2020	DG	1000	30/11/2020	Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2020. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 106.901.531,00 a favore delle Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R.	5296	11070	2020	20.208,91		20.208,91	0,00		0,00	
ASL4	025004015	ABA390	2021	DG	983	02/11/2021	Obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2021. Approvazione progettualità 2021 e relazioni illustrative 2020. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 21.483.387,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5265	9666	2021	526.776,59			526.776,59		526.776,59	
ASL4	025004015	ABA390	2021	DG	945	02/11/2021	Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2021. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 256.920.837,49 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5296	9969	2021	1.104.755,97		1.104.755,97	0,00		0,00	
ASL4	025004015	ABA390	2021	DG	1069	26/11/2021	Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2021. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Impegno complessivo di Euro 9.999.998,51 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5296	11369	2021	788.379,77		788.379,77	-		-	
ASL4	025005011	ABA480	2021	DG	1240	30/12/2021	POTENZIAMENTO P.O. DI LAVAGNA (GE). IMPLEMENTAZIONE AREE DI SERVIZIO A PARCHEGGI E MIGLIORAMENTO ACCESSO PERCORSI ESTERNI ED AREA A VERDE A FAVORE DELL'ASSEGNAZIONE E CONTESTUALE IMPEGNO ALLA A.S.L. 4 DI €. 519.165,21.	5291	12234	2021	519.165,21			519.165,21		519.165,21	
ASL4	025005065001	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A FAVORE DELL'ASSEGNAZIONE PER €. 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI €. 195.357.257,11.	4	7494	2022	2.862.439,00			2.862.439,00		2.862.439,00	
ASL4	025005065001	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A FAVORE DELL'ASSEGNAZIONE PER €. 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI €. 195.357.257,11.	4	7495	2022	1.086.225,00			1.086.225,00		1.086.225,00	

AZIENDA	CONTO	CODICE SP	ANNO DI FORMAZIONE CREDITO	TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	CAPITOLO	NUM. IMPEGNO	ANNO	IMPORTO INIZIALE al 01/01/25	INSUSSISTENZE	LIQUIDATO 2025	SALDO DA INCASSARE AL 31/12/2025	RICONCILIAZIONE RICHIESTA RL ASL	CREDITI DEFINITIVI DA INSERIRE IN BILANCIO E NEL MODELLO SP	NOTE
ASL 4	025005060001	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	6	7526	2022	1.548.000,00			1.548.000,00		1.548.000,00	
ASL 4	025005060001	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	6	7527	2022	1.624.500,00			1.624.500,00		1.624.500,00	
ASL 4	025005060001	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	6	7528	2022	429.300,00			429.300,00		429.300,00	
ASL 4	025005060002	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	7	7567	2022	166.500,00			166.500,00		166.500,00	
ASL 4	025005060002	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	7	7568	2022	125.550,00			125.550,00		125.550,00	
ASL 4	025005060002	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	7	7569	2022	64.444,95			64.444,95		64.444,95	
ASL 4	025005060002	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	7	7570	2022	60.316,98			60.316,98		60.316,98	
ASL 4	025005060002	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	7	7571	2022	59.966,55			59.966,55		59.966,55	
ASL 4	025005060002	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	7	7572	2022	59.966,55			59.966,55		59.966,55	
ASL 4	025005060003	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	8	7589	2022	2.579.400,00			2.579.400,00		2.579.400,00	
ASL 4	025005060003	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	8	7590	2022	1.350.000,00			1.350.000,00		1.350.000,00	
ASL 4	025005060004	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	9	7624	2022	477.000,00			477.000,00		477.000,00	
ASL 4	025005060004	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	9	7625	2022	547.200,00	29.850,82		517.349,18		517.349,18	DD N. 5206 DEL 11.07.2025 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE
ASL 4	025005060004	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER §§ 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI §§ 195.357.257,11.	9	7626	2022	73.800,00	3.743,50		70.056,50		70.056,50	DD N. 5206 DEL 11.07.2025 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE

AZIENDA	CONTO	CODICE SP	ANNO DI FORMAZIONE CREDITO	TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	CAPITOLO	NUM. IMPEGNO	ANNO	IMPORTO INIZIALE al 01/01/25	INSUSSISTENZE	LIQUIDATO 2025	SALDO DA INCASSARE AL 31/12/2025	RICONCILIAZIONE RICHIESTA RL ASL	CREDITI DEFINITIVI DA INSERIRE IN BILANCIO E NEL MODELLO SP	NOTE
ASL 4	025005060004	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER € 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI € 195.357.257,11.	9	7627	2022	219.600,00			219.600,00		219.600,00	
ASL 4	025005060004	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER € 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI € 195.357.257,11.	9	7628	2022	247.050,00			247.050,00		247.050,00	
ASL 4	025005060006	ABA480	2022	DG	666	14/07/2022	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER € 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI € 195.357.257,11.	10	7668	2022	3.404.273,22			3.404.273,22		3.404.273,22	
ASL 4	025004045	ABA450	2022	DE	5336	31/08/2022	Progetti AASSLL per i Piani Mirati di Prevenzione del Piano Regionale della Prevenzione 2021-2025 - anno 2022. Impegno e liquidazione importi finanziamento a favore dei Dipartimenti di Prevenzione delle AASSLL liguri di euro 240.000,00	4799	8446	2022	16.000,00		16.000,00	-		-	
ASL 4	025004015	ABA390	2022	DG	1303	28/12/2022	Obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2022. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 23.586.156,00 a favore delle Aziende sanitarie ed IRCCS del S.S.R.	5265	11806	2022	579.265,77			579.265,77		579.265,77	
ASL 4	025004055	ABA450	2022	DG	1287	23/12/2022	Pay back dispositivi medici accertamento e impegno di euro 50.529.158,64 a favore di Aziende sociosanitarie ed I.R.C.C.S. del S.S.R.	5448	11830	2022	1.739.681,65	627.523,00	902.520,00	209.638,65		209.638,65	DD N. 9555 DEL 20.12.25 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE MANTENERE ANNO DI PROVENIENZA CREDITO 2022
ASL 4	025004015	ABA390	2022	DG	1340	29/12/2022	Assegnazione del Fondo sanitario indistinto 2022 e del Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e al perdurare degli effetti della pandemia. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 262.519.322,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5296	12017	2022	1.608.696,98			1.608.696,98		1.608.696,98	
ASL 4	025004045	ABA450	2022	DG	1340	29/12/2022	Assegnazione del Fondo sanitario indistinto 2022 e del Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e al perdurare degli effetti della pandemia. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 262.519.322,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5452	12026	2022	507.232,13			507.232,13		507.232,13	
ASL 4	025004015	ABA390	2022	DD	8415	29/12/2022	Articolo 33 del Decreto Legge n. 73 del 25 maggio 2021, convertito con modificazioni in Legge 23 luglio 2021, n. 106 e accertamento, impegno e liquidazione di € 745.784,00 a favore delle Aziende Sociosanitarie Liguri.	5296	12130	2022	66.506,16			66.506,16		66.506,16	
ASL 4	025004045	ABA450	2023	DE	7573	14/11/2023	Protocollo di sorveglianza sanitaria dei lavoratori esposti ad amianto ai sensi della Circolare Stato Regioni n. 39/CSR del 22 febbraio 2018. Impegno di euro 500.000,00 e liquidazione di euro 300.000,00 a favore delle AASSLL liguri	4823	9998	2023	20.400,00			20.400,00		20.400,00	
ASL 4	025004015	ABA390	2023	DG	1266	15/12/2023	Assegnazione del Fondo sanitario indistinto 2023. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 337.474.405,47 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5296	11298	2023	480.263,40			480.263,40		480.263,40	
ASL 4	025004015	ABA390	2023	DG	1306	22/12/2023	Obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2023. Approvazione delle progettualità 2023 e delle relazioni illustrative 2022. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 22.801.513,00 a favore di Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5265	11347	2023	550.922,41			550.922,41		550.922,41	
ASL 4	025005035	ABA500	2024	DG	427	03/05/2024	Risultati di esercizio delle Aziende Sanitarie ed IRCCS liguri per l'anno 2023 impegno delle risorse a copertura (euro 61.079.681,00)	5152	5147	2024	1.024.954,17		1.024.954,17	-	0,00	-	0,00
ASL 4	025004045	ABA450	2024	DE	3870	45450	Progetto unitario delle AASSLL attività di assistenza e controllo ad aziende di vari settori nell'ambito delle azioni previste dal Piano Regionale di Prevenzione 2020-2025 (DGR n. 683/2022): impegno di € 1.058.828,00 e liquidazione di € 962.828,00 delle risorse ex D.Lgs. 758/94 a favore delle AASSLL liguri, per attuazione del PRP e istituto incentivante 2023 per il personale del comparto.	4799	6122	2024	16.000,00			16.000,00		-	-

AZIENDA	CONTO	CODICE SP	ANNO DI FORMAZIONE CREDITO	TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	CAPITOLO	NUM. IMPEGNO	ANNO	IMPORTO INIZIALE al 01/01/25	INSUSISTENZE	LIQUIDATO 2025	SALDO DA INCASSARE AL 31/12/2025	RICONCILIAZIONE RICHIESTA RL ASL	CREDITI DEFINITIVI DA INSERIRE IN BILANCIO E NEL MODELLO SP	NOTE
ASL 4	025005011	ABA480	2024	DE	6847	45583	Accordo di Programma Stralcio, risorse ex art. 20 L. 67/1988, anno 2024. Intervento denominato "Botto funzionale alla realizzazione di nuova Casa della Comunità e nuovo Ospedale di Comunità di Sestri Levante - Ristrutturazione con ampliamento di Villa Laura" di ASL4 (CUP I13D23000050001 - codice NSIS 070.070104.LI.203). Impegno complessivo a favore della ASL4 di € 3.334.000,00.	5222	8607	2024	166.700,00			166.700,00		166.700,00	
ASL 4	025005011	ABA480	2024	DE	6847	45583	Accordo di Programma Stralcio, risorse ex art. 20 L. 67/1988, anno 2024. Intervento denominato "Botto funzionale alla realizzazione di nuova Casa della Comunità e nuovo Ospedale di Comunità di Sestri Levante - Ristrutturazione con ampliamento di Villa Laura" di ASL4 (CUP I13D23000050001 - codice NSIS 070.070104.LI.203). Impegno complessivo a favore della ASL4 di € 3.334.000,00.	5221	8608	2024	3.167.300,00			3.167.300,00		3.167.300,00	
ASL 4	025004015	ABA390	2024	DG	969	19/12/2024	Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2024. Adempimenti ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno complessivo di Euro 343.651.026,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5296	10590	2024	2.873.489,27		2.173.595,58	699.893,69		699.893,69	
ASL 4	025004015	ABA390	2024	DG	984	19/12/2024	Obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2024. Approvazione delle progettuali 2024 e delle relazioni illustrative 2023. Adempimenti ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 26.588.193,00 a favore di Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5265	10623	2024	672.168,61			672.168,61		672.168,61	
ASL 4	025004015	ABA390	2024	DD	8564	19/12/2024	Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria per la cura dei detenuti tossicodipendenti (anno 2024); importo di euro 307.000 a favore delle Aziende Socio-Sanitarie della Liguria: accertamento e impegno.	5301	10716	2024	6.000,00		6.000,00	-		-	
ASL 4	025005011	ABA480	2024	DG	999	24/12/2024	Programma di investimenti in sanità a € fondi regionali 2024. Approvazione programma, assegnazione e contestuale impegno a favore di ASL1, ASL4, IRCCS Policlinico San Martino e IRCCS G. Gaslini per complessivi € 10.053.791,91.	5299	10610	2024	477.532,36			477.532,36		477.532,36	
ASL 4	025005011	ABA480	2024	DG	999	24/12/2024	Programma di investimenti in sanità a € fondi regionali 2024. Approvazione programma, assegnazione e contestuale impegno a favore di ASL1, ASL4, IRCCS Policlinico San Martino e IRCCS G. Gaslini per complessivi € 10.053.791,91.	5299	10611	2024	153.097,59			153.097,59		153.097,59	
ASL 4	025004015	ABA390	2024	DG	1011	27/12/2024	Monitoraggio DM77-Risorse per potenziamento territorio-Implementazione IT-CURA	5064	10866	2024	711.661,00		711.661,00	-		-	
ASL 4	025004015	ABA390	2024	DD	8777	27/12/2024	Assegnazione delle risorse alle A.A.S.S.LL. per la Salute negli Istituti Penitenziari della Liguria (anno 2024). Accertamento, impegno di euro 4.491.047,00	5230	10775	2024	53.000,00		53.000,00	-		-	
ASL 4	025004055	ABA450	2024	DD	8788	27/12/2024	Pay back farmaceutico. Impegno e liquidazione di Euro 4.017.709,14 a favore di Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5315	10855	2024	304.984,44		304.984,44	-		-	
ASL 4	025004055	ABA450	2024	DE	8833	30/12/2024	Pay back farmaceutico. Impegno e liquidazione di Euro 1.696,74 a favore di Aziende ed IRCCS del S.S.R.	5315	10890	2024	129,00		129,00	-		-	
ASL 4	025004045	ABA450	2024	DD	1713	06/03/2025	Misure per la gestione dell'emergenza Ucraina sul territorio figure - IV trasferimento. Impegno di Euro 9.848.089,32 a favore delle Aziende ed IRCCS del SSR a valere sui bilanci di esercizio 2024	5107	5195	2025	547.577,00		547.577,00	-		-	
ASL 4	025004015	ABA390	2024	DD	1781	10/03/2025	Effetti derivanti dall'emersione dei lavoratori stranieri irregolari (art. 103, c. 24, D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77). Annualità 2020-2021-2022-2023. Accertamento ed impegno di euro 4.840.068,96 a favore delle Aziende Socio-sanitarie del S.S.R.	5216	5226	2025	121.875,96		121.875,96	-		-	
ASL 4	025004055	ABA450	2024	DG	196	14/04/2025	Pay back farmaceutico: ripiano della spesa per acquisti diretti per l'anno 2023. Impegno e liquidazione di Euro 52.083.614,40 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR	5315	5614	2025	3.596.752,00		3.596.752,00	-		-	

AZIENDA	CONTO	CODICE SP	ANNO DI FORMAZIONE CREDITO	TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	CAPITOLO	NUM. IMPEGNO	ANNO	IMPORTO INIZIALE al 01/01/25	INSUSISTENZE	LIQUIDATO 2025	SALDO DA INCASSARE AL 31/12/2025	RICONGLIAZIONE RICHIESTA RL ASL	CREDITI DEFINITIVI DA INSERIRE IN BILANCIO E NEL MODELLO SP	NOTE
ASL 4	025005060004	ABA480	2025	DD	5206	11/07/2025	PNRR - MISSIONE 6 SALUTE - RETTIFICA DELLA DGR 666/2022 "PNRR E PNC - ACCERTAMENTO PER 190.357.257,11 A FAVORE DELLA AA.SS.LL. ED ENTI DEL SSR" MODIFICA AD INCREMENTO E IN DIMINUIZIONE DEGLI ACCERTAMENTI E IMPEGNI A VALERE SULL'ESERCIZIO CONCLUSO 2022 - 2024 A SEGUITO DI DGR DI RIMODULAZIONE N. 853/2024, E SUSSEGUENTE ACCERTAMENTO E CONTESTUALE IMPEGNO DI 190.357.257,11 A FAVORE DELLE AA.SS.LL. E ENTI DEL SSR	PNRR000009	7313	2025	29.850,82			29.850,82		29.850,82	DD N. 5206 DEL 11.07.2025 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE
ASL 4	025005060004	ABA480	2025	DD	5206	11/07/2025	PNRR - MISSIONE 6 SALUTE - RETTIFICA DELLA DGR 666/2022 "PNRR E PNC - ACCERTAMENTO PER 190.357.257,11 A FAVORE DELLA AA.SS.LL. ED ENTI DEL SSR" MODIFICA AD INCREMENTO E IN DIMINUIZIONE DEGLI ACCERTAMENTI E IMPEGNI A VALERE SULL'ESERCIZIO CONCLUSO 2022 - 2024 A SEGUITO DI DGR DI RIMODULAZIONE N. 853/2024, E SUSSEGUENTE ACCERTAMENTO E CONTESTUALE IMPEGNO DI 3.743,50 A FAVORE DELLE AA.SS.LL. E ENTI DEL SSR	PNRR000009	7314	2025	3.743,50			3.743,50		3.743,50	DGR N. 1373 DEL 28/12/2022 - DD N. 5206 DEL 11.07.2025 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE
ASL 4	025004015	ABA490	2025	DD	5530	25/07/2025	Assegnazione delle risorse alle AA.SS.LL. per la Salute negli Istituti Penitenziari della Liguria (anno 2025). Accertamento, impegno di euro 1.631.047,32.	5230	7928	2025	53.000,00	1.631,45	42.399,98	8.968,57		8.968,57	
ASL 4	025005012	ABA480	2025	DE	7975	05/11/2025	FONDO STRATEGICO REGIONALE SEZIONE INVESTIMENTI INFRASTRUTTURALI PUBBLICI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 141/2025 PRESA D'ATTO DEL VERBALE DEL COMITATO DI INDIRIZZO DEL FONDO STRATEGICO REGIONALE DEL 13/03/2025 (SEZIONE INVESTIMENTI INFRASTRUTTURALI PUBBLICI). DETERMINAZIONI CONSEQUENTI IMPEGNO DI 894.250,00 A FAVORE DELLE AA.SS.LL. DEL S.S.R. A VALERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027.	5215	10707	2025	894.250,00			894.250,00		894.250,00	
ASL 4	025005011	ABA480	2025	DD	8504	24/11/2025	Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti delle amministrazioni centrali dello Stato di cui all'art. 1 comma 14 della Legge n. 160/2019 - Assegnazione, accertamento e impegno per complessivi 2.500.000,00 a favore delle Aziende e degli Enti del S.S.R. per la realizzazione di interventi di edilizia sanitaria e per interventi sostenibili ambientali ed efficientamento energetico di cui alle DGR n. 437/2023 e n. 129/2025.	5467	11123	2025	2.500.000,00			2.500.000,00		2.500.000,00	
ASL 4	025005011	ABA480	2025	DD	8537	25/11/2025	Emergenza COVID19 - Art. 2 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020 a € Piano straordinario di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza Covid di cui alla DGR n. 500/2020 - Assegnazione, accertamento e impegno per complessivi 2.252.995,19 a favore delle Aziende e degli Enti del S.S.R. per la realizzazione degli interventi previsti nel Piano.	5082	11115	2025	2.252.995,19			2.252.995,19		2.252.995,19	
ASL 4	025005055004	ABA450	2025	DG	574	27/11/2025	PNRR M6C1-1.2.1 Assistenza Domiciliare Impegno risorse annualità 2025	PNRR000032	11110	2025	3.389.877,39			3.389.877,39		3.389.877,39	
ASL 4	025005060010	ABA480	2025	DD	8803	03/12/2025	PNRR MISSIONE 6 SALUTE DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 334/2025 PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) SERVIZI PER LA TELEMEDICINA ACCERTAMENTO E CONTESTUALE IMPEGNO PER 280.209,60 A FAVORE DEI SOGGETTI ATTUATORI DELEGATI E DELLE AA.SS.LL. ED ENTI DEL SISTEMA SANITARIO REGIONALE A VALERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027.	PNRR000057	11517	2025	280.209,60			280.209,60		280.209,60	
ASL 4	025004045	ABA450	2025	DD	9304	18/12/2025	Risorse relative al finanziamento delle attività per prevenzione, cura e riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza del gioco d'azzardo patologico (GAP). Assegnazione, accertamento e impegno delle risorse a favore delle AA.SS.LL. di euro 1.166.408,01 (anno 2024).	5111	12154	2025	108.884,29			108.884,29		108.884,29	
ASL 4	025004035	ABA430	2025	DG	622	19/12/2025	Impegno a favore delle Aziende ed IRCCS del Servizio Sanitario ligure di euro 33.075.000 a titolo di contributo in co-esercizio 2025 per il finanziamento dei Livelli Essenziali di Assistenza	5060	12191	2025	2.631.082,00			2.631.082,00		2.631.082,00	
ASL 4	025005012	ABA480	2025	DG	624	19/12/2025	Investimenti PNRR Missione 6 Salute Approvazione Seconda rimodulazione del Piano Operativo Regionale, di cui alla DGR n. 853/2024, e del relativo Format ministeriale istanza di rimodulazione. Impegno di 75.000,00 per interventi PNRR a valere sui capitoli di spesa 5212, 5298 e 5299 del Bilancio regionale di previsione 2025-2027 destinati al finanziamento degli investimenti nel settore sanitario.	5212	12179	2025	75.000,00			75.000,00		75.000,00	

AZIENDA	CONTO	CODICE SP	ANNO DI FORMAZIONE CREDITO	TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	CAPITOLO	NUM. IMPEGNO	ANNO	IMPORTO INIZIALE al 01/01/25	INSUSISTENZE	LIQUIDATO 2025	SALDO DA INCASSARE AL 31/12/2025	RICONCILIAZIONE RICHIESTA RL ASL	CREDITI DEFINITIVI DA INSERIRE IN BILANCIO E NEL MODELLO SP	NOTE
ASL 4	025004055	ABA450	2025	DD	9540	29/12/2025	Pay back farmaceutico: ripiano della spesa farmaceutica per acquisti di retti per l'anno 2024 ed altri incassi. Assegnazione, impegno e liquidazione di Euro 6.327.049,43 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	5315	12437	2025	252.173,00			252.173,00		252.173,00	
ASL 4	025004055	ABA450	2025	DD	9555	29/12/2025	Ripiano per il superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici per gli anni 2015, 2016, 2017 e 2018. Ulteriore riduzione dell'accertamento e degli impegni assunti con DGR n. 1287/2022 e successivamente ridotti con DGR n. 834/2023. Assegnazione ed impegno di Euro 8.748.696,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del SSR.	5453	12448	2025	627.523,00			627.523,00		627.523,00	DD N. 9555 DEL 29.12.25 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE
ASL 4	025004055	ABA450	2025	DD	9613	30/12/2025	Pay back farmaceutico: somme incassate il 22 dicembre 2025. Assegnazione, impegno e liquidazione di Euro 6.043.945,88 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	5315	12534	2025	240.928,00			240.928,00		240.928,00	
ASL 4	025004045	ABA450	2025	DD	9640	31/12/2025	Risorse relative per all'incremento dei posti per i detenuti tossicodipendenti nelle strutture sanitarie pubbliche e private accreditate e per il potenziamento dei servizi per le dipendenze presso gli istituti penitenziari a custodia attenuata. Importo di euro 140.291,04 a favore delle Aziende Socio-Sanitarie Liguri: accertamento e impegno.	5300	12580	2025	1.698,89			1.698,89		1.698,89	
ASL 4	025004015	ABA390	2025	DD	9641	31/12/2025	Accertamento e impegno per complessivi Euro 25.235.224,00 a favore delle Aziende, IRCCS ed E.O. del SSR relativi alle progettuali 2025 degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale.	5265	12560	2025	2.129.444,00			2.129.444,00		2.129.444,00	
ASL 4	025004015	ABA390	2025	DD	9642	31/12/2025	Accertamento ed impegno per euro 287.870.580,00 delle risorse relative al fondo sanitario indistinto 2025 a favore delle Aziende, IRCCS ed E.O. del S.S.R. ai sensi della Deliberazione di Giunta regionale n. 642/2025.	5296	12570	2025	25.041.205,99			25.041.205,99		25.041.205,99	
ASL 4	025004015	ABA390	2025	DD	9645	31/12/2025	Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria per la cura dei detenuti tossicodipendenti (anno 2025); importo di euro 307.000 a favore delle Aziende Socio-Sanitarie Liguri: accertamento e impegno.	5301	12584	2025	6.000,00			6.000,00		6.000,00	
ASL 4	025004040	ABA440	2025	DD	9647	31/12/2025	L.R. 11 luglio 2025 n. 10 ad oggetto "Campagna di immunizzazione di neonati e bambini nei confronti del virus respiratorio sinciziale umano". Impegno e liquidazione della somma di Euro 1.840.000,00 CAP UG000005319 - U.1.04.01.02.000 - ANNO 2025	5319	12551	2025	132.480,00			132.480,00		132.480,00	
ASL 4	025004045	ABA450	2025	DE	263	16/01/2026	Riversamento ed accertamento sul capitolo di entrata E 5016 dell'importo di euro 2.674,50 ed impegno a favore della S.C. Sanzioni Animali di ASL4 sul capitolo di uscita 9933	9933	12592	2026	2.674,50			2.674,50		2.674,50	
ASL 4	025004045	ABA450	2025				RIMBORSO PERSONALE COMANDATO TELLI CLAUDIA				5.241,56			5.241,56		5.241,56	RICHIESTA RIMBORSO INVIATA A REGIONE
ASL 4	025004045	ABA450	2025				RIMBORSO PERSONALE COMANDATO MAZZINO MARIA				3.714,86			3.714,86		3.714,86	RICHIESTA RIMBORSO INVIATA A REGIONE
											662.748,77			71.079.763,99	-	71.079.763,99	

		DEBITI V/ REGIONE PER ANNO DI FORMAZIONE				
PDA221		2021 E PRECEDENTI	2022	2023	2024	2025
	QUOTA DEL 3,5% DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.M. 24/01/11 - 2° SEM. 2025 - D.LGS. 32/2021					612,54
TOTALE voce D.III	DEBITI V/REGIONE AL 31/12/2025					612,54

Ricavi per contributi regionali di parte corrente – anno 2025

CAP. N. IMPEGNO	TP	N.PROVV.	DATA PROVV.	IMPORTO IMPEGNATO	INSUSSISTENZE	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO DA LIQUIDARE	OGGETTO	Imputazioni contabili del provvedimento di assegnazione			Ulteriori scritture contabili degli impegni effettuate nell'es. 2025		NOTE	
									DARE	AVERE	anno di imputazione	DARE	AVERE		
ASSEGNAZIONI IN CONTO CORRENTE															
mensilità:															
5296	1413	DG	1	10/01/2025	37.716.459,00	0,00	37.716.459,00	0,00	Fondo sanitario regionale 2025. Anticipazione provvisoria di cassa per i mesi di gennaio e febbraio 2025. Impegno di Euro 515.913.453,23 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	025.004.015	210.005.005	2025	035.010.005	025.004.015	
5296	2612	DG	93	27/02/2025	57.188.301,00	0,00	57.188.301,00	0,00	Fondo sanitario regionale 2025. Anticipazione provvisoria di cassa per i mesi di marzo, aprile, maggio 2025. Impegno di Euro 781.160.576,00 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	025.004.015	210.005.005	2025	035.010.005	025.004.015	
5296	6479	DG	266	05/06/2025	74.293.364,00	0,00	74.293.364,00	0,00	Fondo sanitario regionale 2025. Anticipazione provvisoria di cassa per il quadrimestre giugno-settembre 2025. Impegno di Euro 1.021.739.559,91 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	025.004.015	210.005.005	2025	035.010.005	025.004.015	
5296	9400	DG	474	25/09/2025	37.910.853,00	0,00	37.910.853,00	0,00	Fondo sanitario regionale 2025. Anticipazione provvisoria di cassa per il bimestre ottobre-novembre 2025. Impegno di Euro 521.440.384,00 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	025.004.015	210.005.005	2025	035.010.005	025.004.015	
5296	11391	DG	573	27/11/2025	19.747.838,00	0,00	19.747.838,00	0,00	Fondo sanitario regionale 2025. Anticipazione provvisoria di cassa per il mese di dicembre 2025. Impegno di Euro 260.620.192,00 a favore di Aziende ed IRCCS del S.S.R.	025.004.015	210.005.005	2025	035.010.005	025.004.015	
				Totale parziale mensilità	226.856.815,00	0,00	226.856.815,00	0,00							

Ulteriori finanziamenti ed accantonamenti:															
Conto	Ente	DD	DD	DD	DD	DD	DD	DD	DD	DD					
5107	5195	DD	1713	06/03/2025	547.577,00	0,00	547.577,00	0,00	Misure per la gestione dell'emergenza Ucraina sul territorio figure - IV trasferimento. Impegno di Euro 9.848.089,32 a favore delle Aziende ed IRCCS del SSR a valere sui bilanci di esercizio 2024	025.004.045	210.020.010	2024	035.010.005	025.004.045	CONTABILIZZATO NEL 2024
5216	5226	DD	1781	10/03/2025	121.875,96	0,00	121.875,96	0,00	Effetti derivanti dall'emissione dei lavoratori stranieri irregolari (art. 103, c. 24, D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77), Annualità 2020-2021-2022-2023. Accertamento ed impegno di euro 4.840.068,96 a favore delle Aziende Socio-sanitarie del S.S.R.	025.004.015	240.010.050	2024	035.010.005	025.004.015	CONTABILIZZATO NEL 2024
5296	5251	DG	123	17/03/2025	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 20: Istituzione in forma sperimentale del servizio di psicologia territoriale.						CONTABILIZZATI CON DGR N. 283/2025
5315	5614	DG	196	14/04/2025	3.596.752,00	0,00	3.596.752,00	0,00	Pay back farmaceutico: ripiano della spesa per acquisti diretti per l'anno 2023. Impegno e liquidazione di Euro 52.083.614,40 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR	025.004.055	220.015.050	2024	035.010.005	025.004.055	CONTABILIZZATO NEL 2024
PNRR	5792	DG	219	29/04/2025	2.849.828,00	0,00	2.849.828,00	0,00	PNRR MEC1-1.2.1 Assistenza Domiciliare Impegno risorse annualità 2024	025.005.035	050.030.015	2025	035.010.005	025.005.035	
5360	5799	DG	220	29/04/2025	154.060,00	0,00	154.060,00	0,00	Risorse per l'assistenza dei lavoratori stranieri irregolari, Annualità 2024. Accertamento ed impegno di Euro 6.113.486,21 a favore delle Aziende Socio-sanitarie del S.S.R. Indicazioni contabili alle Aziende ed IRCCS del S.S.R. ai fini della predisposizione dei bilanci per l'esercizio 2024	025.005.035	050.030.015	2025	035.010.005	025.005.035	
5296	6659	DG	283	12/06/2025	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 20: Istituzione in forma sperimentale del servizio di psicologia territoriale. Impegno e liquidazione pari a euro 1.000.000,00	025.004.015	210.005.006	2025	035.010.005	025.004.015	
4799	6803	DD	4420	13/06/2025	113.917,00	0,00	113.917,00	0,00	Progetto unitario AASSLL attività di assistenza e controllo ad aziende di vari settori nell'ambito delle azioni previste dal Piano Regionale di Prevenzione 2023-2025 (D.G.R. n. 683/2023): approvazione della pesatura degli indicatori di Progetto per il 2024; impegno e liquidazione di €= 929.185,00 (risorse ex D.lgs. 758/94) a favore delle AASSLL liguri per istituto incentivante per il personale del comparto	025.004.015	240.010.010	2025	035.010.005	025.004.015	
5230	7928	DD	5530	25/07/2025	53.000,00	1.631,45	42.399,98	8.968,57	Assegnazione delle risorse alle AA.SS.LL. per la Salute negli Istituti Penitenziari della Liguria (anno 2025). Accertamento, impegno di euro 4.491.047,32	025.004.015	210.005.010	2025	035.010.005	025.004.015	
PNRR	00003	DG	574	27/11/2025	3.389.877,39	0,00	0,00	3.389.877,39	PNRR MEC1-1.2.1 Assistenza Domiciliare Impegno risorse annualità 2025	025.005.055.004	210.020.007.004	2025			
5064	11823	DG	592	11/12/2025	1.794.857,88	0,00	1.794.857,88	0,00	Programmazione regionale della rete territoriale ai sensi del DM 77/2022. Potenziamento assistenza territoriale per l'annualità 2025 e implementazione del software della Piattaforma IT-CURA. Impegno Euro 19.632.575,00 a favore delle ASL	025.004.015	210.005.010	2025	035.010.005	025.004.015	
4817	11828	DE	9090	12/12/2025	154.430,56	0,00	154.430,56	0,00	Legge 25 febbraio 1992, n. 210 "Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati". Impegno complessivo di euro 2.982.347,46 a favore delle ASL liguri.	025.005.046	210.020.015	2025	035.010.005	025.005.046	
5470	11835	DD	9100	12/12/2025	225.714,26	0,00	225.714,26	0,00	Assegnazione delle risorse alle AA.SS.LL. del Fondo dipendenze patologiche, articolo 1, comma 368 della legge 30 dicembre 2024, n. 207. Comunicazione erogazione quota 30 per cento dell'annualità 2025 destinata all'assunzione a tempo indeterminato di personale dei nuclei sanitario e socio-sanitario nei servizi pubblici per le dipendenze.	025.004.045	210.020.006	2025	035.010.005	025.004.045	
5885	12029	DD	9196	16/12/2025	98.445,00	0,00	98.445,00	0,00	Fondi per l'assistenza sanitaria agli stranieri irregolari temporaneamente presenti sul territorio nazionale conguaglio 2024 e anticipo 2025. Impegno e liquidazione di Euro 4.128.251,05 a favore di Aziende, Enti ed IRCCS del SSR.	025.004.015	210.020.006/240.010.010	2025	035.010.005	025.004.015	
5111	12154	DD	9304	18/12/2025	108.884,29	0,00	0,00	108.884,29	Risorse relative al finanziamento delle attività per prevenzione, cura e riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza dal gioco d'azzardo patologico (GAP). Assegnazione, accertamento e impegno delle risorse a favore delle AA.SS.LL. di euro 1.166.408,01 (anno 2024).	025.004.045	240.010.010	2025			
5469	12131	DD	9306	18/12/2025	57.327,36	0,00	57.327,36	0,00	Assegnazione, accertamento e impegno delle risorse a favore delle AA.SS.LL. della Regione Liguria di euro 615.531,00 per l'erogazione, presso le comunità terapeutiche accreditate, di prestazioni di cura e riabilitazione dalle tossicodipendenze e dalle altre dipendenze patologiche (anno 2025)	025.004.015	210.020.006	2025	035.010.005	025.004.015	
5383	12107	DE	9308	18/12/2025	215.570,73	0,00	215.570,73	0,00	Accertamento ed impegno di spesa della somma complessiva di €= 1.020.406,01 relativa alla annualità 2025 assegnata dal MEF alla Regione Liguria per il trasferimento del personale della CRI alle Aziende, Enti e IRCCS del SSR.	025.004.045	210.020.006	2025	035.010.005	025.004.045	
4807	12037	DG	597	19/12/2025	2.804.759,00	0,00	2.804.759,00	0,00	Assegnazione ed erogazione quote fondi vincolati 2025 da MEF per l'acquisto di Farmaci innovativi. Accertamento, impegno e liquidazione di Euro 43.652.656,83 a favore di Aziende, Enti ed IRCCS del SSR.	025.004.015	210.005.010	2025	035.010.005	025.004.015	
5315	12198	DG	598	19/12/2025	1.863.234,00	0,00	1.863.234,00	0,00	Pay back farmaceutico: ripiano della spesa per acquisti diretti per l'anno 2024 e ulteriori importi incassati al 16 dicembre 2025. Assegnazione, impegno e liquidazione di Euro 47.246.390,29 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR	025.004.055	220.015.050/220.015.055	2025	035.010.005	025.004.055	
4799	12096	DG	612	19/12/2025	90.137,70	0,00	90.137,70	0,00	Aggiornamento Piano regionale tutela amianto	025.004.045	210.010.010	2025	035.010.005	025.004.045	
4823	12102	DG	616	19/12/2025	181.894,05	0,00	181.894,05	0,00	Ripartizione degli introiti di cui al comma 6 dell'art. 13 (Vigilanza) del D.lgs. 81/2008 derivanti dalle sanzioni di cui al D.lgs. 758/94. Impegno e liquidazione di 1.500.000,00 € a favore delle AASSLL liguri	025.004.045	210.010.010	2025	035.010.005	025.004.045	
5060	12191	DG	622	19/12/2025	2.631.082,00	0,00	0,00	2.631.082,00	Impegno a favore delle Aziende ed IRCCS del Servizio Sanitario Liguri di euro 33.075.000 a titolo di contributo in c/esercizio 2025 per il finanziamento dei Livelli Essenziali di Assistenza	025.004.035	210.015.006	2025			
4853	12207	DE	9374	22/12/2025	3.169,58	0,00	3.169,58	0,00	Impegno e liquidazione di euro 15.947,90 a favore dei Dipartimenti di prevenzione delle AASSLL liguri sul capitolo U4853 a trasferimento a amministrazioni locali dei fondi relativi al mantenimento, potenziamento e miglioramento del sistema dei controlli in materia di sicurezza alimentare anno 2025	025.004.045	210.010.010	2025	035.010.005	025.004.045	
5315	12367	DD	9407	22/12/2025	410.585,00	0,00	410.585,00	0,00	Pay back farmaceutico: ripiano della spesa farmaceutica per acquisti diretti per l'anno 2024. Assegnazione, impegno e liquidazione di Euro 10.300.000,00 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR	025.004.055	220.015.050	2025	035.010.005	025.004.055	

5315	12437	DD	9540	29/12/2025	252.173,00	0,00	0,00	252.173,00	Pay back farmaceutico: ripiano della spesa farmaceutica per acquisti diretti per l'anno 2024 ed altri incassi. Assegnazione, impegno e liquidazione di Euro 6.327.049,43 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	025.004.055	220.015.050/220.015.055	2025			
5453	12448	DD	9555	29/12/2025	627.523,00	0,00	0,00	627.523,00	Ripiano per il superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici per gli anni 2015, 2016, 2017 e 2018. Ulteriore riduzione della spesa accertamento e degli impegni assunti con DGR n. 1287/2022 e successivamente ridotti con DGR n. 834/2023. Assegnazione ed impegno di Euro 8.748.696,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del SSR.	025004055	220015056	2022		DD N. 9555 DEL 29.12.25 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE _ CONTABILIZZATO NEL 2022	
5315	12534	DD	9613	30/12/2025	240.928,00	0,00	0,00	240.928,00	Pay back farmaceutico: somme incassate il 22 dicembre 2025. Assegnazione, impegno e liquidazione di Euro 6.043.945,88 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	025.004.055	220.015.050/220.015.055	2025			
5300	12580	DD	9640	31/12/2025	1.698,89	0,00	0,00	1.698,89	Risorse relative per allargamento dei posti per i detenuti tossicodipendenti nelle strutture sanitarie pubbliche e private accreditate e per il potenziamento dei servizi per le dipendenze presso gli istituti penitenziari a custodia attenuata. Importo di euro 140.291,04 a favore delle Aziende Socio-Sanitarie Liguri: accertamento e impegno.	025.004.045	210.020.006	2025			
5265	12560	DD	9641	31/12/2025	2.129.444,00	0,00	0,00	2.129.444,00	Accertamento e impegno per complessivi Euro 25.235.224,00 a favore delle Aziende, IRCCS ed E.O. del SSR relativi alle progettualità 2025 degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale.	025.004.015	210.005.010	2025			
5296	12570	DD	9642	31/12/2025	25.041.205,99	0,00	0,00	25.041.205,99	Accertamento ed impegno per euro 287.870.580,00 delle risorse relative al fondo sanitario indistinto 2025 a favore delle Aziende, IRCCS ed E.O. del S.S.R. ai sensi della Deliberazione di Giunta regionale n. 642/2025.	025.004.015	210.005.010	2025			
5301	12584	DD	9645	31/12/2025	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria per la cura dei detenuti tossicodipendenti (anno 2025); importo di euro 307.000 a favore delle Aziende Socio-Sanitarie Liguri: accertamento e impegno.	025.004.015	210.005.010	2025			
5319	12561	DD	9647	31/12/2025	132.480,00	0,00	0,00	132.480,00	L.R. 11 luglio 2025 n. 10 ad oggetto "A2a - Campagna di immunizzazione di neonati e bambini nei confronti del virus respiratorio sinciziale umano A2a - A". Impegno e liquidazione della somma di Euro 1.840.000,00 (C.A.P. U000005319 - U.1.04.01.02.000 - ANNO 2025).	025.004.040	210.015.007	2025			
9933	12592	DE	263	16/01/2026	2.674,50	0,00	0,00	2.674,50	Riversamento ed accertamento sul capitolo di entrata E 5016 dell'importo di euro 2.674,50 ed impegno a favore della S.C. Sanità Animale di ASL4 sul capitolo di uscita 9933.	025.004.045	215.045.040.003	2025			
					3.714,86			3.714,86	RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO - DOTT.SSA MAZZINO MARIA	025.004.045	220.015.006	2025			
					5.241,56			5.241,56	RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO - DOTT.SSA TELLICLAUDIA	025.004.045	220.015.006	2025			
Totale parziale ulteriori finanzia					50.110.062,56	91.631,45	15.436.535,06	34.581.896,05							
<i>ripiano di avanzzi:</i>															
5181	5806	DG	221	29/04/2025	3.125.217,00	0,00	3.125.217,00	0,00	Risultati di esercizio delle Aziende Sanitarie ed IRCCS liguri per l'anno 2024: impegno delle risorse a copertura (euro 60.737.854,00).	025.005.035	050.030.015	2025	035.010.005	025.005.035	
5152	5813	DG	221	29/04/2025	4.074.783,00	1.078,85	4.073.704,15	0,00	Risultati di esercizio delle Aziende Sanitarie ed IRCCS liguri per l'anno 2024: impegno delle risorse a copertura (euro 60.737.854,00).	025.005.035	050.030.015	2025	035.010.005	025.005.035	
Totale parziale ripiano disavanz					7.200.000,00	1.078,85	7.198.921,15	0,00							
TOTALE GENERALE					284.166.877,56	92.710,30	249.492.271,21	34.581.896,05							

Ricavi per contributi regionali di parte capitale – anno 2025

CAP.	N. IMPEGNO	TP	N.PROVV.	DATA PROVV.	IMPORTO IMPEGNATO	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO DA LIQUIDARE	OGGETTO	Imputazioni contabili del provvedimento di assegnazione			Ulteriori scritture contabili degli impegni effettuate nell'es. 2025		NOTE	
									DARE	AVERE	anno di imputazione	DARE	AVERE		
ASSEGNAZIONI IN CONTO CAPITALE															
PNRR000009	7313	DD	5206	11/07/2025	29.850,82	0,00	29.850,82	PNRR - MISSIONE 6 SALUTE - RETTIFICA DELLA DGR 666/2022 "PNRR E PNC - ACCERTAMENTO PER A- 190.357.257,11 A FAVORE DELLA AA.SS.LL. ED ENTI DEL SSR" MODIFICA AD INCREMENTO E IN DIMINUZIONE DEGLI ACCERTAMENTI E IMPEGNI A VALERE SULL'ESERCIZIO CONCLUSO 2022 - 2024 A SEGUITO DI DGR DI RIMODULAZIONE N. 853/2024, E SUSSEGUENTE ACCERTAMENTO E CONTESTUALE IMPEGNO DI A- 8.725.451,59 A FAVORE DELLE AA.SS.LL. E ENTI DEL SSR	025005060004	050050020004	2022			DD N. 9555 DEL 29.12.25 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE_CONTABILIZZATO NEL 2022	
PNRR000009	7314	DD	5206	11/07/2025	3.743,50	0,00	3.743,50	PNRR - MISSIONE 6 SALUTE - RETTIFICA DELLA DGR 666/2022 "PNRR E PNC - ACCERTAMENTO PER A- 190.357.257,11 A FAVORE DELLA AA.SS.LL. ED ENTI DEL SSR" MODIFICA AD INCREMENTO E IN DIMINUZIONE DEGLI ACCERTAMENTI E IMPEGNI A VALERE SULL'ESERCIZIO CONCLUSO 2022 - 2024 A SEGUITO DI DGR DI RIMODULAZIONE N. 853/2024, E SUSSEGUENTE ACCERTAMENTO E CONTESTUALE IMPEGNO DI A- 8.725.451,59 A FAVORE DELLE AA.SS.LL. E ENTI DEL SSR	025005060004	050050020004	2022			DD N. 9555 DEL 29.12.25 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE_CONTABILIZZATO NEL 2022	
5215	10707	DE	7975	05/11/2025	894.250,00	0,00	894.250,00	FONDO STRATEGICO REGIONALE SEZIONE INVESTIMENTI INFRASTRUTTURALI PUBBLICI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 141/2025 PRESA D'ATTO DEL VERBALE DEL COMITATO DI INDIRIZZO DEL FONDO STRATEGICO REGIONALE DEL 13/03/2025 (SEZIONE INVESTIMENTI INFRASTRUTTURALI PUBBLICI). DETERMINAZIONI CONSEQUENTI IMPEGNO DI A- 4.618.685,12 A FAVORE DELLE AA.SS.LL. DEL S.S.R. A VALERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027.	025005012	050040010	2025				
5467	11123	DD	8504	24/11/2025	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti delle amministrazioni centrali dello Stato di cui all'art. 1 comma 14 della Legge n. 160/2019 - Assegnazione, accertamento e impegno per complessivi A- 16.353.461,66 a favore delle Aziende e degli Enti del S.S.R. per la realizzazione di interventi di edilizia sanitaria e per interventi sostenibilit� ambientale ed efficientamento energetico di cui alle DGR n. 437/2023 e n. 129/2025.	025005011	050050015	2025				
5082	11115	DD	8537	25/11/2025	2.252.995,19	0,00	2.252.995,19	Emergenza COVID19 - Art. 2 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020 Piano straordinario di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza Covid di cui alla DGR n. 500/2020 - Assegnazione, accertamento e impegno per complessivi A- 23.675.363,97 a favore delle Aziende e degli Enti del S.S.R. per la realizzazione degli interventi previsti nel Piano.	025005011	050050015	2025				
PNRR000057	11517	DD	8803	03/12/2025	280.209,60	0,00	280.209,60	PNRR MISSIONE 6 SALUTE art.11 1.2.3.2 DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 334/2025 PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) SERVIZI PER LA TELEMEDICINA ACCERTAMENTO E CONTESTUALE IMPEGNO PER A- 14.502.743,58 A FAVORE DEI SOGGETTI ATTUATORI DELEGATI E DELLE AA.SS.LL ED ENTI DEL SISTEMA SANITARIO REGIONALE A VALERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027.	025005060010	050050020010	2025				
5212	12179	DG	624	19/12/2025	75.000,00	0,00	75.000,00	Investimenti PNRR Missione 6 Salute approvazione Seconda rimodulazione del Piano Operativo Regionale, di cui alla DGR n. 853/2024, e del relativo Format ministeriale Istanza di rimodulazione. Impegno di A- 3.472.760,62 per interventi PNRR a valere sui capitoli di spesa 5212, 5298 e 5299 del Bilancio regionale di previsione 2025-2027 destinati al finanziamento degli investimenti nel settore sanitario.	025005011	050040010	2025				
TOTALE					6.036.049,11	0,00	6.036.049,11								

“Residui” per assegnazioni regionali pregresse

ESPF	CAP.	N. IMPEGNO	IMPEGNO COLLEGATO	TP	N.PROVV.	DATA PROV.	IMPORTO al 01.01.2025	INSUSSISTENZE	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO DA LIQUIDARE	OGGETTO	Imputazioni contabili del provvedimento di assegnazione			Ulteriori scritture contabili degli impegni effettuate nell'es. 2025		NOTE
												DARE	AVERE	anno di imputazione	DARE	AVERE	
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI																	
2016	5222	7568		DG	1187	20/12/2016	200.300,60	0,00	0,00	200.300,60	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER ANNI 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI ANNI 195.357.257,11.	025005011	050040005	2016			
2019	5221	1050		DG	53	25/01/2019	626.811,00	0,00	317.040,33	309.770,67	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.	025005011	050050005	2017	035010005	025005011	
2019	5221	2194		DG	211	25/03/2019	112.408,08	0,00	0,00	112.408,08	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.	025005011	050050005	2017			
2019	5299	6056		DG	628	19/07/2019	145.500,00	0,00	0,00	145.500,00	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' ANNO 2019 - ASSEGNAZIONE RISORSE EX L. 6 MAGGIO 2019 N. 7.	025005011	050040005	2019			
2019	5299	6058		DG	628	19/07/2019	109.500,00	0,00	0,00	109.500,00	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' ANNO 2019 - ASSEGNAZIONE RISORSE EX L. 6 MAGGIO 2019 N. 7.	025005011	050040005	2019			
2019	5296	11125		DG	1135	17/12/2019	6.551,42	0,00	0,00	6.551,42	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 SSR.	025004015	210005005	2019			
2020	5221	1413		DE	841	06/02/2020	2.220.290,58	0,00	0,00	2.220.290,58	PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITA' EX ART. 20 L. 67/1988 (ANNO 2016). INTERVENTO COD. 13/4/H/16 IMPEGNO A FAVORE DELLA A.S.L. 4 CHIAVARESE DI ANNI 2.220.290,58.	025005011	050050005	2017			
2020	5296	11070		DG	1000	30/11/2020	20.208,91	0,00	20.208,91	0,00	Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2020. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 106.901.531,00 a favore delle Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R.	025004015	21005005	2020	035010005	025004015	
2021	5296	9969		DG	945	02/11/2021	1.104.755,97	0,00	1.104.755,97	0,00	Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2021. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 256.920.837,49 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	025004015	210005005	2021	035010005	025004015	
2021	5265	9666		DG	983	02/11/2021	526.776,59	0,00	0,00	526.776,59	Obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2021. Approvazione progettualità 2021 e relazioni illustrative 2020. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 21.483.387,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	025004015	210005010	2021			
2021	5296	11369		DG	1069	26/11/2021	788.379,77	0,00	788.379,77	0,00	Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2021. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Impegno complessivo di Euro 9.999.998,51 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	025004015	210005005	2021	035010005	025004015	
2021	5291	12234		DG	1240	30/12/2021	519.165,21	0,00	0,00	519.165,21	POTENZIAMENTO P.O. DI LAVAGNA (GE). IMPLEMENTAZIONE AREE DI SERVIZIO A PARCHEGGI E MIGLIORAMENTO ACCESSO PERCORSI ESTERNI ED AREA A VERDE ASSEGNAZIONE E CONTESTUALE IMPEGNO ALLA A.S.L. 4 DI ANNI 519.165,21.	025005011	050040005	2021			
2022	4	7494		DG	666	14/07/2022	2.862.439,00	0,00	0,00	2.862.439,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER ANNI 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI ANNI 195.357.257,11.	025005065001	050050025001	2022			

ESPF	CAP.	N. IMPEGNO	IMPEGNO COLLEGATO	TP	N.PROVV.	DATA PROV.	IMPORTO al 01.01.2025	INSUSSISTENZE	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO DA LIQUIDARE	OGGETTO	Imputazioni contabili dei provvedimenti di assegnazione			Ulteriori scritture contabili degli impegni effettuate nell'es. 2025		
2022	4	7495		DG	666	14/07/2022	1.086.225,00	0,00	0,00	1.086.225,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005065001	050050025001	2022			
2022	6	7526		DG	666	14/07/2022	1.548.000,00	0,00	0,00	1.548.000,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060001	050050020001	2022			
2022	6	7527		DG	666	14/07/2022	1.624.500,00	0,00	0,00	1.624.500,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060001	050050020001	2022			
2022	6	7528		DG	666	14/07/2022	429.300,00	0,00	0,00	429.300,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060001	050050020001	2022			
2022	7	7567		DG	666	14/07/2022	166.500,00	0,00	0,00	166.500,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060002	050050020002	2022			
2022	7	7568		DG	666	14/07/2022	125.550,00	0,00	0,00	125.550,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060002	050050020002	2022			
2022	7	7569		DG	666	14/07/2022	64.444,95	0,00	0,00	64.444,95	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060002	050050020002	2022			
2022	7	7570		DG	666	14/07/2022	60.316,98	0,00	0,00	60.316,98	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060002	050050020002	2022			
2022	7	7571		DG	666	14/07/2022	59.966,55	0,00	0,00	59.966,55	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060002	050050020002	2022			
2022	7	7572		DG	666	14/07/2022	59.966,55	0,00	0,00	59.966,55	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060002	050050020002	2022			
2022	8	7589		DG	666	14/07/2022	2.579.400,00	0,00	0,00	2.579.400,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060003	050050020003	2022			
2022	8	7590		DG	666	14/07/2022	1.350.000,00	0,00	0,00	1.350.000,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060003	050050020003	2022			
2022	9	7624		DG	666	14/07/2022	477.000,00	0,00	0,00	477.000,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) A) ASSEGNAZIONE PER A) 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A) 195.357.257,11.	025005060004	050050020004	2022			

ESPF	CAP.	N. IMPEGNO	IMPEGNO COLLEGATO	TP	N.PROVV.	DATA PROVV.	IMPORTO al 01.01.2025	INSUSSISTENZE	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO DA LIQUIDARE	OGGETTO	Imputazioni contabili del provvedimento di assegnazione	Ulteriori scritture contabili degli impegni effettuate nell'es. 2025		
2022	9	7625		DG	666	14/07/2022	547.200,00	29.850,82	0,00	517.349,18	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER A- 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A- 195.357.257,11.	025005060004	050050020004	2022	DD N. 5206 DEL 11.07.2025 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE
2022	9	7626		DG	666	14/07/2022	73.800,00	3.743,50	0,00	70.056,50	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER A- 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A- 195.357.257,11.	025005060004	050050020004	2022	DGR N. 1373 DEL 28/12/2022
2022	9	7627		DG	666	14/07/2022	219.600,00	0,00	0,00	219.600,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER A- 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A- 195.357.257,11.	025005060004	050050020004	2022	DGR N. 1373 DEL 28/12/2022 DD N. 5206 DEL 11.07.2025 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE
2022	9	7628		DG	666	14/07/2022	247.050,00	0,00	0,00	247.050,00	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER A- 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A- 195.357.257,11.	025005060004	050050020004	2022	
2022	10	7668		DG	666	14/07/2022	3.404.273,22	0,00	0,00	3.404.273,22	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E PIANO PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) ASSEGNAZIONE PER A- 190.357.257,11 E CONTESTUALE IMPEGNO DELLE RISORSE PER COMPLESSIVI A- 195.357.257,11.	025005060006	050050020005	2022	
2022	4799	8446		DE	5336	31/08/2022	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	Progetti AA.SS.LL. per i Piani Mirati di Prevenzione del Piano Regionale della Prevenzione 2021-2025 - anno 2022. Impegno e liquidazione importi finanziamento a favore dei Dipartimenti di Prevenzione delle AASSLL liguri di euro 240.000,00	025004045	210010010	2022	035010005 025004045
2022	5448	11830		DG	1287	23/12/2022	1.739.681,65	627.523,00	902.520,00	209.638,65	Pay back dispositivi medici accertamento e impegno di euro 50.529.158,64 a favore di Aziende socio sanitarie ed I.R.C.C.S. del S.S.R.	025004055	220015056	2022	035010005 025004055
2022	5265	11806		DG	1303	28/12/2022	579.265,77	0,00	0,00	579.265,77	Obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2022. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 23.586.156,00 a favore delle Aziende sanitarie ed IRCCS del S.S.R.	025004015	210005010	2022	DD N. 9555 DEL 29.12.25 SISTEMAZIONE CONTABILE DEI CAPITOLI A LIVELLO REGIONALE _REGIONE HA MESSO IL RICA VO DI 627,523 NEL 2025
2022	5296	12017		DG	1340	29/12/2022	1.608.696,98	0,00	0,00	1.608.696,98	Assegnazione del Fondo sanitario indistinto 2022 e del Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e al perdurare degli effetti della pandemia. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 262.519.322,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	025004015	210005005	2022	
2022	5452	12026		DG	1340	29/12/2022	507.232,13	0,00	0,00	507.232,13	Assegnazione del Fondo sanitario indistinto 2022 e del Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e al perdurare degli effetti della pandemia. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 262.519.322,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	025004045	210005010	2022	
2022	5296	12130		DD	8415	29/12/2022	66.506,16	0,00	0,00	66.506,16	Articolo 33 del Decreto Legge n. 73 del 25 maggio 2021, convertito con modificazioni in Legge 23 luglio 2021, n. 106 Accertamento, Impegno e Liquidazione di A- 745.784,00 a favore delle Aziende Socio sanitarie Ligure.	025004015	210005005	2022	
2023	4823	9998		DE	7573	14/11/2023	20.400,00	0,00	0,00	20.400,00	Protocollo di sorveglianza sanitaria dei lavoratori ex esposti ad amianto ai sensi della Legge Stato Regioni n. 39/CSR del 22 febbraio 2018. Impegno di euro 500.000,00 e liquidazione di euro 300.000,00 a favore delle AASSLL liguri.	025004045	210010010	2023	
2023	5296	11298		DG	1266	15/12/2023	480.263,40	0,00	0,00	480.263,40	Assegnazione del Fondo sanitario indistinto 2023. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 337.474.405,47 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	025004015	210005005	2023	

ESPF	CAP.	N. IMPEGNO	IMPEGNO COLLEGATO	TP	N.PROVV.	DATA PROVV.	IMPORTO al 01.01.2025	INSUSSISTENZE	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO DA LIQUIDARE	OGGETTO	Imputazioni contabili del provvedimento di assegnazione			Ulteriori scritture contabili degli impegni effettuate nell'es. 2025		
2023	5265	11347		DG	1306	22/12/2023	550.922,41	0,00	0,00	550.922,41	Obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2023. Approvazione delle progettualità 2023 e delle relazioni illustrative 2022. Adempimenti D.Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 22.801.513,00 a favore di Aziende ed IRCCS del S.S.R.	025004015	210005010	2023			
2024	5152	5147		DG	427	03/05/2024	1.024.954,17	0,00	1.024.954,17	0,00	Risultati di esercizio delle Aziende Sanitarie ed IRCCS liguri per l'anno 2023 impegno delle risorse a copertura (euro 61.079.681,00)	025005035	050030015	2024	035010005	025005035	
2024	4799	6122		DE	3870	07/06/2024	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	Progetto unitario delle AASSLL attività di assistenza e controllo ad aziende di vari settori nell'ambito delle azioni previste dal Piano Regionale di Prevenzione 2020-2025 (DGR n. 683/2022): impegno di € 1.058.828,00 e liquidazione di € 962.828,00 delle risorse ex D.lgs. 758/94 a favore delle AASSLL liguri, per attuazione del PRP e istituto incentivante 2023 per il personale del comparto.	025004045	240010010	2024	035010005	025004045	
	5222	8607		DE	6847	18/10/2024	166.700,00	0,00	0,00	166.700,00	Accordo di Programma Stralcio, risorse ex art. 20 L. 67/1988, anno 2024. Intervento denominato "Ambito funzionale alla realizzazione di nuova Casa della Comunità e nuovo Ospedale di Comunità di Sestri Levante - Ristrutturazione con ampliamento di Villa Laura" di ASL4 (CUP I13D23000050001 - codice NSIS 070.070104.U.203). Impegno complessivo a favore della ASL4 di € 3.334.000,00.	025005011	050040005	2024			
	5221	8608		DE	6847	18/10/2024	3.167.300,00	0,00	0,00	3.167.300,00	Accordo di Programma Stralcio, risorse ex art. 20 L. 67/1988, anno 2024. Intervento denominato "Ambito funzionale alla realizzazione di nuova Casa della Comunità e nuovo Ospedale di Comunità di Sestri Levante - Ristrutturazione con ampliamento di Villa Laura" di ASL4 (CUP I13D23000050001 - codice NSIS 070.070104.U.203). Impegno complessivo a favore della ASL4 di € 3.334.000,00.	025005011	050050005	2024			
2024	5296	10590		DG	969	19/12/2024	2.873.489,27	0,00	2.173.595,58	699.893,69	Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2024. Adempimenti ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno complessivo di Euro 343.651.026,00 a favore delle Aziende ed IRCCS del S.S.R.	025004015	210005005	2024	035010005	025004015	
2024	5265	10623		DG	984	19/12/2024	672.168,61	0,00	0,00	672.168,61	Obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2024. Approvazione delle progettualità 2024 e delle relazioni illustrative 2023. Adempimenti ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011. Impegno di euro 26.588.193,00 a favore di Aziende ed IRCCS del S.S.R.	025004015	210005010	2024			
2024	5301	10716		DD	8564	19/12/2024	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	Risorse relative al finanziamento della Medicina Penitenziaria per la cura dei detenuti tossicodipendenti (anno 2024); importo di euro 307.000 a favore delle Aziende Socio-Sanitarie della Liguria: accertamento e impegno.	025004015	210005010	2024	035010005	025004015	
2024	5299	10610		DG	999	24/12/2024	477.532,36	0,00	0,00	477.532,36	Programma di investimenti in sanità - Fondi regionali 2024. Approvazione programma, assegnazione e contestuale impegno a favore di ASL1, ASL4, IRCCS Policlinico San Martino e IRCCS G. Gaslini per complessivi € 10.053.791,91.	025005011	050040005	2024			
2024	5299	10611		DG	999	24/12/2024	153.097,59	0,00	0,00	153.097,59	Programma di investimenti in sanità - Fondi regionali 2024. Approvazione programma, assegnazione e contestuale impegno a favore di ASL1, ASL4, IRCCS Policlinico San Martino e IRCCS G. Gaslini per complessivi € 10.053.791,91.	025005011	050040005	2024			
2024	5064	10866		DG	1011	27/12/2024	711.661,00	0,00	711.661,00	0,00	Monitoraggio DM77-Risorse per potenziamento territorio-Implementazione IT-CURA	025004015	210005010	2024	035010005	025004015	
2024	5230	10775		DD	8777	27/12/2024	53.000,00	0,00	53.000,00	0,00	Assegnazione delle risorse alle AA.SS.LL. per la Salute negli Istituti Penitenziari della Liguria (anno 2024). Accertamento, impegno di euro 4.491.047,00	025004015	210005010	2024	035010005	025004015	
2024	5315	10855		DD	8788	27/12/2024	304.984,44	0,00	304.984,44	0,00	Pay back farmaceutico. Impegno e liquidazione di Euro 4.017.709,14 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	025004055	220015055	2024	035010005	025004055	
2024	5315	10890		DE	8833	30/12/2024	129,00	0,00	129,00	0,00	Pay back farmaceutico. Impegno e liquidazione di Euro 1.696,74 a favore di Aziende ed IRCCS del SSR.	025004055	220015055	2024	035010005	025004055	
T O T A L E							38.562.165,32	661.117,32	7.439.229,17	30.461.818,83							
								INSUSSISTENZE	TOT. LIQUIDATO	RESIDUI FINALI							
TOTALE GENERALE								753.827,62	256.931.500,38	71.079.763,99							

Ricavi/Costi verso A.Li.Sa. 2025

Anno	Numero	Causale Cod.	Cliente	Descrizione Cliente	Importo	Descrizione
2025	7	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	967,00	AUT. 619_DEL.N. 69 DEL 19/03/2025 CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA - ATTIVITA' LUGLIO-SETTEMBRE 2024
2025	12	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	12.000,00	DEL. N. 110 DEL 13/05/2025_CENTRALI OPERATIVE 118. LIQUIDAZIONE ANNO 2024
2025	13	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	5.422,00	DEL. N. 111 DEL 13/05/2025 ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA - TELECARDIOLOGIA - ATTIVITA' OTTOBRE-DICEMBRE 2024
2025	14	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	715,00	AUT. 619_DEL. N. 113 DEL 13/05/2025 CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA - CONTRIBUTO ATTIVITA'
2025	15	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	10.000,00	AUT. 467_DEL.N. 87 DEL 10/04/2025 ANIMALI D'AFFEZIONE E PREVENZIONE RANDAGISMO ANNO 2023
2025	16	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	2.500,00	DEL. N. 135 DEL 23/05/2025 PNC SOSTANZE CHIMICHE REACH E CLP
2025	28	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	10.534,94	AUT. 232/337_DEL.N. 154 DEL 11/06/2025
2025	29	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	135.111,31	AUT. 232/337_DEL. N. 155 DEL 11/06/2025 RIMBORSO SPESE ASSICURATIVE E COSTI ORGANIZZATIVI SOSTENUTI DALLE ASS. DI VOLONTARIATO
2025	30	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	0,00	IMPORTO A ZERO PER IMPOSSIBILITA' DI ELIMINARE IL DOCUMENTO
2025	42	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	383,47	RI/AL/2025/177 PERSONALE VERIFICATORE
2025	44	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	10.000,00	AUT.467_DEL. N. 199 DEL 17/07/2025 INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DA AFFEZIONE E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO ANNO 2025
2025	45	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	2.000,00	AUT. 569_DEL.N. 187 DEL 09/07/2025 CONTROLLI SOSTANZE CHIMICHE REACH/CLP/BIOCIDI E COSMETICI
2025	46	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	20.386,45	AUT. 551_DEL. N. 215 DEL 29/07/2025 AZIONI NELL'AMBITO DEI DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO - COD. CUP I35F23000340001
2025	47	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	9.222,00	AUT.619_DEL.N. 221 DEL 05.08.2025 CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA - GENNAIO-MARZO 2025 (DGR 421/2024)

Anno	Numero	Causale Cod.	Cliente	Descrizione Cliente	Importo	Descrizione
2025	48	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	59.668,36	AUT. 547_DEL.N. 224 DEL 05/08/2025 PIANO TRIENNALE 2024-2026 ALZHEIMER E LE DEMENZE - TRANCHE 2025
2025	49	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	6.214,29	DEL.N. 230 DEL 05/08/2025 PREVENZIONE E DIVIETO PRATICHE MUTILAZIONE GENITALE FEMMINILE
2025	50	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	13.850,14	DEL.N. 244 DEL 05/08/2025 CONVENZIONE "JOINT ACTION ON CARDIOVASCULAR DISEASES AND DIABETES - JACARDI" - CUP I55E23000260002
2025	52	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	0,01	INTEGRAZIONE DEL. N. 332 DEL 18/12/2024 GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO
2025	54	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	0,00	IMPORTO A ZERO PER IMPOSSIBILITA' DI ELIMINAZIONE DOCUMENTO
2025	64	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	80.977,67	DEL. N. 18 DEL 16/10/2025 EROGAZIONI FONDI EX ART.50 DEL D.L. N. 73/2021 - COSTI SOSTENUTI PER L'ASSUNZIONE DI PERSONALE
2025	65	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	6.000,00	DEL. N. 9 DEL 02/10/2025 TEST GENOMICI PER CARCINOMA MAMMARIO LIQUIDAZIONE ANNO 2023
2025	72	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	2.196,00	DEL.N. 32 DEL 05/12/2025 CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA - ATTIVITA' LUGLIO-SETTEMBRE 2025 SERVIZI COGNITIVI
2025	73	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	6.845,00	DEL.N. 31 DEL 05/12/2025 CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' DELLA FARMACIA - ATTIVITA' LUGLIO-SETTEMBRE 2025 TELECARDIOLOGIA
2025	74	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	1.010,00	DEL.N. 27 DEL 05/12/2025 CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA _APRILE-GIUGNO 2025 SERVIZI COGNITIVI
2025	75	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	6.211,00	DEL.N. 26 DEL 05/12/2025 CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA _APRILE-GIUGNO 2025 TELECARDIOLOGIA
2025	76	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	54.454,53	AUT.419_DEL.N. 20 DEL 05/12/2025 - GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO (GAP)
2025	93	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	12.000,00	DEL.N. 45 DEL 19/12/2025 CONTRIBUTI A FAVORE DELLE FARMACIE DISAGIATE ANNO 2023
2025	94	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	5.644,24	DEL.N. 44 DEL 19/12/2025 SPERIMENTAZIONE GRATUITA' FARMACI FIBROMIALGIA
2025	101	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	37.500,00	DEL.N. 42 DEL 19/12/2025 FARMACOVIGILANZA (FONDI AIFA 2018-2019-2020-2021-2022)
2025	122	REVNOFATT	26132	ALISA AZIENDA LIGURE SANITARIA REGIONE LIGURIA/LIGURIA SALUTE	494.438,00	NOTA PROT. N. 133856 DEL 02.04.2026 RIPARTO ECONOMIE ANNO 20225 - ULTERIORI ASSEGNAZIONI
				Totale Ricavi al 31/12/2025	1.006.251,41	

Anno	Num./riga	Conto	Descrizione Conto	Importo	Descrizione
2025	86420/1	200020005	INSUSSISTENZE PASSIVE V/ ASL AO DELLA REGIONE	61,2	DEL.N.177 DEL 19/06/2025_RIDUZIONE IMPORTO SU DEL. ALISA N. 416/2021 AUT.420 REVNOFATT N.63/2021
2025	86424/1	200020005	INSUSSISTENZE PASSIVE V/ ASL AO DELLA REGIONE	9133	DEL.N. 172 DEL 19/06/2025_RIDUZIONE IMPORTO SU DEL. ALISA N. 292/2022 REVNOFATT N. 44/2022
2025	86426/1	200020005	INSUSSISTENZE PASSIVE V/ ASL AO DELLA REGIONE	3084,36	DEL.N. 210 DEL 17/07/2025_RIDUZIONE IMPORTO SU DEL. ALISA N. 213/2023 REVNOFATT N. 41/2023
2025	86435/1	200020005	INSUSSISTENZE PASSIVE V/ ASL AO DELLA REGIONE	5959,84	DEL.N. 109 DEL 13/05/2025_RIDUZIONE IMPORTO SU DEL. ALISA N. 329/22 REVNOFATT N. 50/2022
2025	102967/1	200020005	INSUSSISTENZE PASSIVE V/ ASL AO DELLA REGIONE	0,16	INTEGRAZIONE PER ERRORE SCRITTURA N. 86424/2025 DEL.N. 172 DEL 19/06/2025_RIDUZIONE IMPORTO SU DEL. ALISA N. 292/2022 REVNOFATT N. 44/2022
			Totale Costi al 31/12/2025	18.238,56	

Crediti/Debiti verso A.Li.Sa. e Aziende del SSR 2025

CREDITI ASL4 vs. ASL1							
Estremi Doc.	Descrizione Documento	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.24	Importo DEBITO ASL1 al 31.12.2024	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.25	Importo DEBITO ASL1 al 31.12.2025	DIFFERENZA	NOTE
	TOTALE	-	-	-	-	-	
CREDITI ASL4 vs. ASL2							
Estremi Doc.	Descrizione Documento	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.24	Importo DEBITO ASL2 al 31.12.24	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.25	Importo DEBITO ASL2 al 31.12.25	DIFFERENZA	NOTE
144/2024/145	VS ORDINE NFT-2024-3247_2 DEL 12/11/2024 PAZIENTE P.G. VEDI DOCUMENTAZIONE ALLEGATA.	346,94	346,94			-	
	TOTALE	346,94	346,94	-		-	
CREDITI ASL4 vs. ASL3							
Estremi Doc.	Descrizione Documento	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.24	Importo DEBITO ASL3 al 31.12.24	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.25	Importo DEBITO ASL3 al 31.12.25	DIFFERENZA	NOTE
144-2025-177	DEGENZA OTTOBRE 2025 SIG. V.E. ORDINE NAGT- 2025-701 DEL 20/11/2025			2.463,40			
144-2025-178	ORDINE NAGT-2025-720 DEL 03/12/2025 DEGENZA NOVEMBRE 2025 SIG. VIOLA ETTORE.			1.828,20			
	TOTALE	-	-	4.291,60			

CREDITI ASL4 vs. ASL5							
Estremi Doc.	Descrizione Documento	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.24	Importo DEBITO ASL5 al 31.12.24	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.25	Importo DEBITO ASL5 al 31.12.25	DIFFERENZA	NOTE
144/2025/18	Rilevazione Fatt. da emettere anno 2024 da Ricavi Anni Prec. Fattura: 144/2025/18 - ORDINE RE-2024-1473 ATTIVITA' SVOLTE MESE DICEMBRE 2024 DALL'INGENIERE FRANCESCO DEMONTIS IN ACCORDO COLLABORAZIONE TRA ASL 4 E ASL 5 COME DA DELIBERA 784/2024. Cliente: 12277-A.S.L. 5 SPEZZINO	1.600,00	1.952,00			-	DIFFERENZA IVA
144/2025/19	RM CARDIACA PAZIENTE M.K. ANNO 2023 VS ORDINE RE-2024-1148 EMESSO IL 21/11/2024.	421,93	421,93				
144-2025-137	VS ORDINE RE-2025-2 PRESTAZIONE ARITMIOLOGIA DOTT. DONATEO			482,00			
144-2025-153	ORDINE RE-2025-1072 DEL 05/12/2025 COME DA CONVENZIONE DELIBERA 58/2025 E PREC. PER L'ALLESTIMENTO DI PREPARAZIONI GALENICHE MAGISTRALI A BASE DI CANNABINOIDI AD USO MEDICO ANNO 2025			2.400,00			(totale documento euro 2.928,00 include iva)
144-2025-169	VS ORDINE RE-2025-2 PRESTAZIONE ARITMIOLOGIA DOTT. DONATEO			482,00			
144-2025-173	ORDINE RE-2025-1060 RM CARDIACHE DAL 09 APRILE AL 22 LUGLIO 2025			4.201,00			
144-2025-179	ORDINE RE-2025-1072 DEL 05/12/2025 COM			2.277,00			
REV/2025/118	CONTRIBUTO DON GNOCCHI 2025			250.738,77			
	TOTALE	2.021,93	2.373,93	260.580,77	-	-	
CREDITI ASL4 vs. POLICLINICO SAN MARTINO							
Estremi Doc.	Descrizione Documento	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.24	Importo DEBITO SAN MARTINO al 31.12.24	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.25	Importo DEBITO SAN MARTINO al 31.12.25	DIFFERENZA	NOTE
144/2024/151	VS ORDINE N13-2024-802 DEL 26/11/2024 RELATIVO AL TERZO TRIMESTRE ANNO 2024	42.260,99	42.260,99				
144/2025/7	Rilevazione Fatt. da emettere anno 2024 da Ricavi Anni Prec. Fattura: 144/2025/17 - VS ORDINE N13-2024-979 DEL 31/12/2024 PER RECUPERO ORE SVOLTE PER IL SERVIZIO DI ELISOCCORSO QUARTO TRIMESTRE 2024 . Cliente: 236-OSP. POLICLINICO SAN MARTINO IRCCS	43.583,90	43.583,90				
144/2025/175	ORDINE N13-2025-913 DEL 05/12/2025 RECUPERO ORE SVOLTE PER IL SERVIZIO DI ELISOCCORSO BIMESTRE OTTOBRE NOVEMBRE			26.246,95			
144/2025/157	Vostro ordine NSO n. N13-2025-831 del 13.11.2025 RIMBORSO SPESE SERVIZIO ELISOCCORSO 3^TRIMESTRE ANNO 2025			32.132,48			
	TOTALE	85.844,89	85.844,89	58.379,43		-	

CREDITI ASL4 vs. ISTITUTO GASLINI							
Estremi Doc.	Descrizione Documento	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.24	Importo DEBITO GASLINI al 31.12.24	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.25	Importo DEBITO GASLINI al 31.12.25	DIFFERENZA	NOTE
144-2023-12	BENI E SERVIZI ANNO 2022	297.352,00	297.352,00			-	
144/2024/27	RECUPERO SPESE BENI genn. dic. 2023	404.350,89	404.350,89			-	
REV-2024-98	GASLINI DIFFUSO_COSTI ACQUISTO SERVIZI E COSTI ACQUISTO BENI	39.125,00	39.127,00			-	BOLLO
144/2025/6	Rilevazione Fatt. da emettere anno 2024 da Ricavi Anni Prec. Fattura: 144/2025/16 - RIMBORSO DEL COSTO DI MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE E SOFTWARE ANNO 2024. Cliente: 21370-ISTITUTO GIANNINA GASLINI	10.502,00	10.502,00			-	
144/2025/28	Rilevazione Fatt. da emettere anno 2024 da Ricavi Anni Prec. Fattura: 144/2025/28 - PRESTAZIONI RESE DAL DOTT. PARODI PRESSO VS ISTITUTO ANNO 2024. ORDINE : NDIRSA-2024-72 DEL 28/02/24 IN APPLICAZIONE DEL. 232/2024. Cliente: 21370-ISTITUTO GIANNINA GASLINI	8.648,00	8.648,00			-	
144/2025/70	Rilevazione Fatt. da emettere anno 2024 da Ricavi Anni Prec. Fattura: 144/2025/70 - INTEGRAZIONE_RECUPERO COSTI ACQUISTO BENI E SERVIZI ANNO 2024. Cliente: 21370-ISTITUTO GIANNINA GASLINI	3.911,00	3.911,00			-	
144/2025/40	Rilevazione Fatt. da emettere anno 2024 da Ricavi Anni Prec. Fattura: 144/2025/40 - RECUPERO COSTI ACQUISTO BENI E SERVIZI ANNO 2024. Cliente: 21370-ISTITUTO GIANNINA GASLINI	401.125,12	401.125,12			-	
144-2025-189	VS ORDINE NDIRSA-2025-149 DEL 15/12/2025 RELATIVO A COSTI ANNO 2024			39.127,00			
144-2025-190	VS ORDINE NDIRSA-2025-150 DEL 15/12/2025 RELATIVO A COSTI ANNO 2025			44.002,00			
144-2025-183	ALTRI SERVIZI ANNO 2025			227.536,62			
144-2025-182	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE E SOFTWARE ANNO 2025			10.502,00			
144-2025-181	ACQUISTO BENI ANNO 2025			170.002,00			
144-2025-40	RECUPERO COSTI ACQUISTO BENI E SERVIZI ANNO 2024			401.125,12			
144-2025-70	INTEGRAZIONE_RECUPERO COSTI ACQUISTO BENI E SERVIZI ANNO 2024			3.911,00			
144-2025-16	RIMBORSO DEL COSTO DI MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE E SOFTWARE ANNO 2024			10.502,00			
	TOTALE	1.165.014,01	1.165.016,01	906.707,74	-		

CREDITI ASL4 vs.LI.SA							
Estremi Doc.	Descrizione Documento	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.24	Importo DEBITO ALISA al 31.12.24	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.25	Importo DEBITO LI.SA al 31.12.25	DIFFERENZA	NOTE
REV-2023-85		2.107.930,00	2.107.930,00				
REV-2023-92		119.806,00	119.806,00	119.806,00			
REV-2023-90		11.081,70	11.081,70				
REV-2023-78		2.617.682,90	2.617.682,90	2.617.682,90		- 2.617.682,90	
REV-2023-40		268.753,74	268.753,74	268.753,74		- 268.753,74	
REV-2023-41		102.404,63	102.404,63	102.404,63		- 102.404,63	
REV-2023-41		56.050,06	56.050,06	32.579,25		- 32.579,25	
REV-2022-132		1.012.701,47	1.012.701,47	1.012.701,47		- 1.012.701,47	
REV-2022-50		22.500,00	22.500,00			-	
REV-2022-44		28.932,66	28.932,66			-	
REV-2022-63		2.500,00	2.500,00			-	
REV-2019-74		45.819,00	45.819,00	45.819,00			
REV-2019-73		15.900,00	15.900,00	15.900,00			
REV-2019-72		115.200,00	115.200,00	115.200,00			
REV-2019-64		50.585,10	50.585,10	50.585,10			
REV-2019-65		126.120,00	126.120,00	126.120,00			
REV-2018-39		1.575,40	1.575,40	1.575,40			
REV-2019-23	CREDITO VS/ARS: RIMBORSO QUOTA CONSORTILE CEN REG AC		1.000,00				ASL 4 LI HA NEI CREDITI V. ENTI REGIONALI
REV-2018-68	CREDITO VS/ARS: DETERMINA ARS 12/14 - VEDI DEC RL 547/12		22.648,69				ASL 4 LI HA NEI CREDITI V. ENTI REGIONALI
REV-2011-4	CREDITO VS/ARS: DET.16/2011 - PROGETTO UNPLUGGED MANTI - REF. DR. FERRARI BRAVO		965,07				ASL 4 LI HA NEI CREDITI V. ENTI REGIONALI
REV-2024-104	PERSONALE VERIFICATORE ANNO 2024	7.040,00	7.040,00			-	
REV-2024-93	DEL.N. 37 DEL 24/02/2025_CENTRI DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA	365,24	365,24			-	
REV-2024-92	AUT. 547_DEL.N. 29 DEL 17/02/2025 PIANO TRIENNALE DELLE ATTIVITA' 2024-2026 DEL FONDO ALZHEIMER E LE DEMENZE	9.530,36	9.530,36	9.064,23		- 9.064,23	
REV-2024-91	ATTO N. 25 DEL 17/02/2025 DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE LIGURIA 2.0	13.596,34	13.596,34			-	
REV-2024-91	ATTO N. 25 DEL 17/02/2025 DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE LIGURIA 2.0	9.064,23	9.064,23			-	
REV-2024-90	AUT. 608_DEL. N. 24 DEL 17/02/2025 PROGETTO FA.MI APPRODI	25.933,80	25.933,80			-	
REV-2024-90	AUT. 608_DEL. N. 24 DEL 17/02/2025 PROGETTO FA.MI APPRODI	103.735,20	103.735,20	103.735,20		- 103.735,20	
REV-2024-87	PERSONALE COMANDATO - ANDREOLI	15.262,35	15.262,35			-	

Estremi Doc.	Descrizione Documento	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.24	Importo DEBITO ALISA al 31.12.24	Importo CREDITO ASL4 al 31.12.25	Importo DEBITO LI.SA al 31.12.25	DIFFERENZA	NOTE
REV-2024-86	NOTA ALISA N. 977 DEL 19/12/24_CONTRIBUTO PER L'ACQUISTO DI SOSTITUTI LATTE MATERNO DI CUI ALLA DGR N. 10367/2022 R.L. ANNO 2023	360,15	360,15			-	
REV-2024-73	DEL. N. 332 DEL 18/12/2024 GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	148.277,75	148.277,75			-	
REV-2024-71	DEL.N. 329 DEL 18/12/2024 ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA DEI SERVIZI	3.144,20	3.144,20			-	
REV-2024-67	DEL.N. 306 DEL 11/12/2024 FARMACOVIGILANZA - FONDI AIFA 2015-2016-2017	12.960,00	12.960,00			-	
REV-2024-61	AUT.576_PNNR M6C2 1.1.1 _DEL.N. 252 DEL 28/10/2024 DIGITALIZZAZIONE DELLE STRUTTURE OSPEDALIERE	439.530,00	439.530,00	439.530,00		- 439.530,00	
REV-2024-45	DEL.N. 153 DEL 01/07/2024_POTENZIAMENTO ATTIVITA' REACH E CLP	1.869,84	1.869,84			-	
REV-2024-42	DEL. N. 99 DEL 22/04/2024_FARMACOVIGILANZA FONDI 2012-2013-2014 (INTEGRAZIONE PER ERRORE NELLA REGISTRAZIONE DEL CREDITO V. REVNOFATT N. 22/2024)	1.130,59	1.130,59			-	
REV-2024-25	DEL.N. 112 DEL 22/04/2024_POTENZIAMENTO CURE PALLIATIVE ANNO 2024	280.955,66	280.955,66			-	
REV-2024-21	DEL.N. 103 DEL 22/04/2024_ATTIVITA' SPERIMENTALI FARMACIA-CONTRIBUTO PER PUNTI VACCINALI TERRITORIALI	9.180,00	9.180,00			-	
REV/2025/101	DEL.N. 42 DEL 19/12/2025 FARMACOVIGILANZA (FONDI AIFA 2018-2019-2020-2021-2022)			37.500,00			
REV/2025/94	DEL.N. 44 DEL 19/12/2025 SPERIMENTAZIONE GRATUITA' FARMACI FIBROMIALGIA			5.644,24			
REV/2025/72	DEL.N. 32 DEL 05/12/2025 CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA - ATTIVITA' LUGLIO-SETTEMBRE 2025 SERVIZI COGNITIVI			2.196,00			
REV/2025/46	AUT. 551_DEL. N. 215 DEL 29/07/2025 AZIONI NELL'AMBITO DEI DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO - COD. CUP I35F23000340001			20.386,45			
REV/2025/44	AUT.467_DEL. N. 199 DEL 17/07/2025 INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DA AFFEZIONE E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO ANNO 2025			10.000,00			
144/2025/164	QUOTA FINANZIAMENTO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA "SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITA' E CLIMA (cod.cliente 10582)			448.812,50			
REV/2025/122	QUOTE DI RIPARTO ECONOMIE			494.438,00			
	TOTALE	7.787.478,37	7.812.092,13	6.080.434,11	-		

DEBITI ASL4 VS ASL1							
Estremi Doc.	Desc. Doc.	Importo CREDITO ASL1 AL 31/12/2024	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2024	Importo CREDITO ASL1 AL 31/12/2025	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2025	DIFFERENZA	NOTE
PNG/2024	QUOTA ICLAS 2024	872.471,38	872.471,38		872.471,38		
PNG/2025	QUOTA ICLAS 2025				1.172.586,86		
	TOTALE	872.471,38	872.471,38		2.045.058,24	-	

DEBITI ASL4 VS ASL2							
Estremi Doc.	Desc. Doc.	Importo CREDITO ASL2 AL 31/12/2024	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2024	Importo CREDITO ASL2 AL 31/12/2025	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2025	DIFFERENZA	NOTE
PNG	QUOTA ICLAS 2024	1.440.423,01	1.440.423,01		-	-	
FE/2025/315 - 18/12/2025					25,00		
PNG/2025	QUOTA ICLAS 2025				2.262.346,75		
	TOTALE	1.440.423,01	1.440.423,01	-	2.262.371,75	-	

DEBITI ASL4 VS ASL3							
Estremi Doc.	Desc. Doc.	Importo CREDITO ASL3 AL 31/12/2024	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2024	Importo CREDITO ASL3 AL 31/12/2025	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2025	DIFFERENZA	NOTE
FEL-2016-156	DIAGNOSTICA STRUMENTALE MAGGIO 2016	415,16	415,16		415,16		
FEL-2016-143	DIAGNOSTICA STRUMENTALE APRILE 2016	105,29	105,29		105,29		
PNG/2024	G/C ACCONTO ICLAS ALTRE ASL	6.089.837,42	6.089.837,42		6.089.314,42		
FEL/2025/14. Data: 12/02/2025		44.000,00	44.000,00				
FEL/2025/198	ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON ASL4 PER L'ESPLETAMENTO DELLE FUNZIONE DI RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE ING. ALESSANDRO GALLO PERIODO: GENNAIO/LUGLIO 2025				28.002,00		
FEL/2025/197	ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON ASL4 PER L'ESPLETAMENTO DELLE FUNZIONE DI RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE ING. ALESSANDRO GALLO PERIODO: IV TRIMESTRE 2024				12.002,00		
FEL/2025/182	ACCORDO DI COLLABORAZIONE PER LO SVILUPPO DI SINERGIE ORGANIZZATIVE NELL'AMBITO DELLA S.C. PREVENZIONE E SICUREZZA AMBIENTI DI LAVORO PERIODO: I SEMESTRE 2025				24.002,00		
PNG/2025	QUOTA ICLAS 2025				9.945.652,07		
	TOTALE	6.134.357,87	6.134.357,87	-	16.099.492,94	-	

FEL/2025/7		DEBITI ASL4 VS ASL5					
Estremi Doc.	Desc. Doc.	Importo CREDITO ASL5 AL 31/12/2024	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2024	Importo CREDITO ASL5 AL 31/12/2025	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2025	DIFFERENZA	NOTE
FEL/2018/143	GASTROENTEROLOGIA 2017-2018	29.986,28	29.986,28			-	
FEL/2024/270	BIOLOGIA MOLECOLARE GENNAIO-SETTEMBRE 2024 DELIB. 436/2024 IST	19.462,98	19.462,98			-	
31/12/24	QUOTA ICLAS 2024	2.746.721,66	2.746.721,66		2.746.721,67		
FEL/2025/7 24/01/2025	LAB ANALISI GENNAIO-DICEMBRE 2024 DELIB. 1067/2023 IST	20.529,68	20.529,68			-	
FEL/2025/2 24/01/2025	TOSSICOLOGIA LUGLIO-DICEMBRE 2024 DELIB. 692/2023 E 916/2024 IST	28.151,90	28.151,90			-	
FEL/2025/9 24/01/2025	BIOLOGIA MOLECOLARE OTTOBRE DICEMBRE	6.203,64	6.203,64			-	
FEL/2025/36 14/03/2025	ANATOMIA PATOLOGICA LETTURA PAP TEST ANNO 2024 II SEMESTRE DELIB. 434/2024 IST	25.950,00	25.952,00			-	
FEL/2025/195-02/12/2025	BIOLOGIA MOLECOLARE GENNAIO-SETTEMBRE 2025 DELIB. 986/2025 IST				12.720,50		
FEL/2025/176-07/11/2025	ANATOMIA PATOLOGICA LETTURA PAP TEST ANNO 2025 III TRIMESTRE DELIB. 985/2025 IST				10.697,00		
FEL/2025/177-07/11/2025	TOSSICOLOGIA LUGLIO-SETTEMBRE 2025 DELIB. 916/2024 E SUCCESSIVA IN FASE DI APPROVAZIONE IST				9.751,36		
FEL/2025/175-07/11/2025	ANATOMIA PATOLOGICA LETTURA PAP TEST ANNO 2025 I SEMESTRE DELIB. 248/2025 IST				24.032,00		
PNG/2025	QUOTA ICLAS 2025				2.309.698,31		
	TOTALE	2.877.006,14	2.877.008,14	-	5.113.620,84	-	

DEBITI ASL4 VS POLICLINICO SAN MARTINO							
Estremi Doc.	Desc. Doc.	Importo CREDITO SAN MARTINO AL 31/12/2024	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2024	Importo CREDITO SAN MARTINO AL 31/12/2025	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2025	DIFFERENZA	NOTE
FTE-2020-214	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	241,18	241,18		241,18		
FTE-2020-214	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	2,00	2,00		2,00		
FTE-2019-1381	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	120,59	120,59		120,59		
FTE-2019-1381	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	2,00	2,00		2,00		
FTE-2019-435	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	2.413,80	2.413,80		2.413,80		
FTE-2019-436		120,49	120,49		120,49		
FTE-2017-1447		14,64	14,64		14,64		
FTE-2017-1762	PRESTAZIONI AMBULATORIALI 303/9	14,64	14,64		14,62		
FTE-2017-1068	PRESTAZIONI AMBULATORIALI 219/1	3.733,45	3.733,45		3.733,45		
FTE-2017-1068	PRESTAZIONI AMBULATORIALI 219/1	2,00	2,00		2,00		
FTE-2017-372	PRESTAZIONI AMBULATORIALI ALLEGATI VIA POSTA	5.883,92	5.883,92		5.883,92		
FTE-2017-372	PRESTAZIONI AMBULATORIALI ALLEGATI VIA POSTA	2,00	2,00		2,00		
FTE-2017-162	PRESTAZIONI AMBULATORIALI 40/9	221,40	221,40		221,40		
FTE-2017-162	PRESTAZIONI AMBULATORIALI 40/9	2,00	2,00		2,00		
FTE/2025/1345 -02/10/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				10,85		
FTE/2025/1364-03/10/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				452,00		
FTE/2025/1414-20/10/2025	BEVACIZUMAB 1? SEMESTRE 2025				7.802,00		
FTE/2025/1437-21/10/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				802,70		
FTE/2025/1446-21/10/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				192,93		
FTE/2025/1452-21/10/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				25,00		
FTE/2025/1453-21/10/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				25,00		
FTE/2025/1456-21/10/2025	BANCA SANGUE 3? TRIMESTRE 2025				126.402,21		
FTE/2025/1506-03/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				1.714,70		
FTE/2025/1519-04/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				1.334,10		
FTE/2025/1520-04/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				139,45		
FTE/2025/1521-04/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				386,30		
FTE/2025/1522-04/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				179,20		
FTE/2025/1523-04/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				1.497,70		
FTE/2025/1534-04/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				5.412,40		
FTE/2025/1542-04/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				170,00		
FTE/2025/1737-26/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				522,60		
FTE/2025/1738-26/11/2025	PET OTTOBRE 2025				1.073,70		
FTE/2025/1739-26/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				25,00		
FTE/2025/1746-26/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				1.689,00		
FTE/2025/1747-26/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				662,00		

Estremi Doc.	Desc. Doc.	Importo CREDITO SAN MARTINO AL 31/12/2024	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2024	Importo CREDITO SAN MARTINO AL 31/12/2025	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2025	DIFFERENZA	NOTE
FTE/2025/1761-27/11/025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				1.905,00		
FTE/2025/1775-27/11/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				452,00		
FTE/2025/1810-04/12/2025	BANCA SANGUE OTTOBRE/NOVEMBRE				77.888,62		
FTE/2025/1813-04/12/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				662,80		
FTE/2025/1816-04/12/2025	PET OTTOBRE/NOVEMBRE 2025				1.073,70		
FTE/2025/1839-05/12/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				325,50		
FTE/2025/1840-05/12/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				46,05		
FTE/2025/1841-05/12/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				1.065,20		
FTE/2025/1842-05/12/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				702,85		
FTE/2025/1857-05/12/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				1.202,00		
FTE/2025/1858-05/12/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				2.095,30		
FTE/2025/1864-05/12/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				907,20		
FTE/2025/1884-09/12/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				75,00		
FTE/2025/1885-09/12/2025	PRESTAZIONI AMBULATORIALI				662,00		
FTV/2025/441-06/10/2025	CONVENZIONE CONSULENZE NEUROLOGICHE ACCESSO DEL 25/ SETTEMBRE 2025 DR. MERCIADRI PAOLO - VEDASI ALLEGATO				450,80		
FTV/2025/445-10/10/2025	CONVENZIONE - ATTO SPECIFICATIVO MEDICO COMPETENTE MEDICINA DEL LAVORO - PRESTAZIONI RESE DA GIUGNO AD AGOSTO 2025 - VEDASI ALLEGATI				3.071,00		
FTV/2025/465-23/10/2025	FTI NR. 465				1.098,00		
FTV/2025/497-31/12/2025	CONVENZIONE EMERGENZA TERRITORIALE 112E118 - PRESTAZIONI RESE AD AGOSTO E SETTEMBRE 2025- VEDASI ALLEGATI				31.870,80		
FTV/2025/499-05/11/2025	CONVENZIONE CONSULENZE NEUROLOGICHE ACCESSO DEL 27 OTTOBRE 2025 DR MERCIADRI PAOLO - VEDASI ALLEGATO				500,80		
FTV/2025/515-07/11/2025	CONVENZIONE ATTO SPECIFICATIVO MEDICINA TRASFUSIONALE - PRESTAZIONI RESE AD OTTOBRE 2025 DR AGOSTINI VANESSA				1.360,07		
FTV/2025/539-28/11/2025	CONVENZIONE ATTO SPECIFICATIVO MEDICINA TRASFUSIONALE - PRESTAZIONI RESE A NOVEMBRE 2025 DR AGOSINI VANESSA				1.233,40		
FTV/2025/541-02/12/2025	CONVENZIONE CONSULENZE NEUROLOGICHE ACCESSO DEL 26/11/2025 DR MERCIADRI PAOLO - VEDASI ALLEGATO				550,80		
FTV/2025/544-03/12/2025	CONVENZIONE CONSULENZE NEUROLOGICHE ACCESSO DEL 14/11/2025 DR.SSA MELLONI ILARIA - VEDASI ALLEGATO				550,80		
FTV/2025/551-10/12/2025	CONVENZIONE EMERGENZA TERRITORIALE 112E118 - PRESTAZIONI RESE AD OTTOBRE E NOVEMBRE 2025 - VEDASI ALLEGATO				15.036,40		
				12.774,11	-	308.079,02	-

DEBITI ASL4 VS ALISA/LIGURIA SALUTE							
Estremi Doc.	Desc. Doc.	Importo CREDITO ALISA AL 31/12/2024	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2024	Importo CREDITO ALISA AL 31/12/2025	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2025	DIFFERENZA	NOTE
TOTALE		0,00	0,00		0,00		

DEBITI ASL4 VS ISTITUTO GASLINI							
Estremi Doc.	Desc. Doc.	Importo CREDITO GASLINI AL 31/12/2024	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2024	Importo CREDITO GASLINI AL 31/12/2025	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2025	DIFFERENZA	NOTE
GASLINI DIFFUSO-FONDI RETRIB. ACC. DIRIG. SANITARIA		100.978,46	100.978,46		100.978,46		
VENPA/2024/1184		319,94	319,94				
VENPA/2024/1128		144,45	144,45				
Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2024 da Costi Anni Prec. Fattura: 122/2025/1209 Numero: VENPA/2025/49. Data: 14/01/2025 - PRESTAZIONI SPECIALISTICHE ANNO 2024. Fornitore: 21370-ISTITUTO GIANNINA GASLINI		329,99	329,99				
Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2024 da bolla Fattura: 122/2025/2154 Numero: VENPA/2025/105. Data: 23/01/2025 - PRESTAZIONI DIAGNOSTICHE ANNO 2024. Fornitore: 21370-ISTITUTO GIANNINA GASLINI		43,92	43,92				
Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2024 da bolla Fattura: 122/2025/6252 Numero: VENPA/2025/339. Data: 11/03/2025 - PRESTAZIONI SPECIALISTICHE ANNO 2024. Fornitore: 21370-ISTITUTO GIANNINA GASLINI		351,88	351,88				
VENPA/2025/1280-30/12/2025	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE ANNO 2025				550,10		
VENPA/2025/1186-20/11/2025	PRESTAZIONE SPECIALISTICHE ANNO 2025				946,80		
VENPA/2025/1075-17/10/2025	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE ANNO 2025				1.438,85		103.914,21
VENPA/2026/128-28/01/2026	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE ANNO 2025				1.072,60		
VENPA/2026/129-28/01/2026	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE ANNO 2025				4.322,20		5.394,80
TOTALE		102.168,64	102.168,64	-	109.309,01		

		DEBITI ASL4 VS GALLIERA					
Estremi Doc.	Desc. Doc.	Importo CREDITO GALLIERA AL 31/12/2024	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2024	Importo CREDITO GALLIERA AL 31/12/2025	Importo DEBITO ASL4 AL 31/12/2025	DIFFERENZA	NOTE
	REVERSALE PER GALLIERA	- 58,00					
	PREST. AMBULATORIALI	475,81					
n.357/4 del 09/12/2024		4866,46	4.866,46				
n.355/4 del 09/12/2024		7969,29	7.969,29				
n.329/4 del 04/11/2024		18,1	18,10				
V2/2025/178-19/11/2025	PREST. AMBULATORIALI			2.788,89			
V2/2025/174-13/11/2025	PREST. AMBULATORIALI			1.175,80			
V2/2025/166-03/11/2025	PREST. AMBULATORIALI			189,50			
V2/2025/175-17/11/2025	PREST. AMBULATORIALI			189,50			
V2/2025/163-21/10/2025	PREST. AMBULATORIALI			189,50			
V2/2025/167-03/11/2025	PREST. AMBULATORIALI			3.072,20			
V2/2026/31	PREST. AMBULATORIALI			340,60			fatture da ricevere
	TOTALE	13.271,66	12.853,85	7.945,99	-		

Bilancio di Verifica⁷

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
005015005	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI	S	100.522,22	0,00	100.522,22
005020005	LICENZE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	S	5.091.980,47	192.905,13	4.899.075,34
010005005	TERRENI STRUMENTALI	S	1.198.554,85	0,00	1.198.554,85
010005010	TERRENI NON STRUMENTALI	S	2.310,74	0,00	2.310,74
010010005	FABBRICATI STRUMENTALI	S	118.249.165,62	0,00	118.249.165,62
010010010	FABBRICATI NON STRUMENTALI	S	92.959,57	0,00	92.959,57
010010015	COSTRUZIONI LEGGERE	S	14.347,20	0,00	14.347,20
010015020	IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	S	3.328.540,13	90.228,22	3.238.311,91
010020005	ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITARIE	S	32.259.462,76	1.629.816,56	30.629.646,20
010025005	ALTRI BENI MATERIALI	S	2.603.315,47	10.979,80	2.592.335,67
010030005	MOBILI E ARREDI	S	5.740.106,54	32.838,23	5.707.268,31
010035005	AUTOVETTURE, AMBULANZE , MOTOV. E SIMILI	S	309.504,79	0,00	309.504,79
010045005	MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE, COMPUTERS, SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI	S	2.160.884,81	61.197,03	2.099.687,78
010050005	MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	S	93.409,27	3.258,09	90.151,18
010055005	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	S	13.362.048,45	1.478.609,60	11.883.438,85
010065005	OPERE D'ARTE E VOLUMI DELLA BIBLIOTECA	S	94.952,66	0,00	94.952,66
015005005	PARTECIPAZIONI	S	2.665,32	0,00	2.665,32
020005005001	SPECIALITÀ MEDICINALI CON AIC	S	5.720.705,87	2.529.357,41	3.191.348,46
020005005002	ANTIRETROVIRALI	S	16.423,06	6.505,43	9.917,63
020005005003	ERITROPOIETINA	S	25.367,29	11.029,15	14.338,14
020005005004	SCLEROSI MULTIPLA	S	135.833,15	54.202,70	81.630,45
020005005007	MEZZI DI CONTRASTO CON AIC	S	73.644,00	28.988,69	44.655,31
020005006	SPECIALITÀ MEDICINALI SENZA AIC	S	92.855,49	20.052,37	72.803,12
020005010	EMODERIVATI	S	206.921,21	57.727,20	149.194,01
020005015	SOLUZIONI PERFUSIONALI	S	145.836,27	65.869,62	79.966,65
020005016	SOLUZIONI PER DIALISI	S	18.584,09	8.170,48	10.413,61
020005020	GAS MEDICALI E SPECIALI	S	8.346,90	3.643,63	4.703,27
020005025001	STUPEFACENTI	S	134.081,47	61.410,67	72.670,80
020005025002	METADONE	S	24.344,88	9.097,88	15.247,00

⁷ Di seguito si espone dettaglio Bilancio di Verifica da ricevere, analogo dettaglio per le fatture da ricevere e Note di Credito iscritte a bilancio vengono trasmesse a Regione Liguria con file separato in ragione della voluminosità dell'elenco.

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
020005030	PRODOTTI GALENICI	S	95.083,42	70.512,19	24.571,23
020005031	PRODOTTI F.U. P.A.	S	6.643,31	5.193,91	1.449,40
020005040	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	S	51.008,06	20.376,13	30.631,93
020006005	DIAGNOSTICHE E REAGENTI DI LABORATORIO	S	1.331.112,71	572.510,19	758.602,52
020006015	SERVICE COMUNI ED ESCLUSIVI	S	97.660,66	40.421,51	57.239,15
020006025	ALTRI DIAGNOSTICI E REAGENTI	S	1.076,53	419,40	657,13
020007005	VETRERIE E MATERIALE LABORATORIO ANALISI	S	24.466,22	10.930,15	13.536,07
020007010	PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	S	3.102.188,13	945.710,99	2.156.477,14
020007015001	MATERIALE PROTESICO	S	3.848,54	108,95	3.739,59
020007015002	PROTESI ORTOPEDICHE	S	13.739,60	1.196,00	12.543,60
020007015003	PROTESI VASCOLARI	S	306,80	0,00	306,80
020007015004	PROTESI VALVOLARI E PACE-MAKERS	S	68.403,92	2.225,60	66.178,32
020007015006	PROTESI OCULISTICHE	S	19.167,20	0,00	19.167,20
020007016	MATERIALE PROTESICO IMPIANTABILI ATTIVI	S	5.449,60	5.449,60	0,00
020007020	DIALISI	S	131.671,25	37.928,51	93.742,74
020007025	AFERESI	S	22.731,18	9.397,86	13.333,32
020007030	MATERIALE PER CARDIOCHIRURGIA	S	464.760,70	97.644,16	367.116,54
020007070	STRUMENTARIO MEDICO CHIRURGICO	S	85.387,48	19.567,13	65.820,35
020010005	DISINFETTANTI	S	12.185,69	8.549,92	3.635,77
020010010	NUTRIZIONE ENTERALE	S	72.102,62	23.011,06	49.091,56
020010020	ALTRO MATERIALE SANITARIO	S	82.912,02	33.884,98	49.027,04
020015010	PRODOTTI DIETETICI	S	7.817,19	3.627,67	4.189,52
020020005	MATERIALI DI GUARDAROBA	S	74.569,25	39.825,55	34.743,70
020020010	MATERIALI DI PULIZIA	S	19.244,98	8.797,73	10.447,25
020020015	MATERIALI DI CONVIVENZA IN GENERE	S	39.007,25	19.281,14	19.726,11
020020020	CANCELLERIA	S	64.903,27	20.142,67	44.760,60
020020025	STAMPATI	S	48.566,23	30.853,32	17.712,91
020020030	SUPPORTI INFORMATICI	S	7.730,97	4.949,63	2.781,34
020030005	MATERIALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	S	7.538,74	3.706,86	3.831,88

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
020035005	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	S	72.868,61	35.339,69	37.528,92
025004015	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER QUOTA FSR	S	269.216.293,45	236.839.629,86	32.376.663,59
025004020	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER MOBILITÀ ATTIVA INTRAREGIONALE	S	61.329.001,00	61.329.001,00	0,00
025004025	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER MOBILITÀ ATTIVA EXTRAREGIONALE	S	18.186.717,00	18.186.717,00	0,00
025004035	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER FINANZIAMENTO SANITARIO AGGIUNTIVO CORRENTE LEA	S	2.631.082,00	0,00	2.631.082,00
025004040	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER FINANZIAMENTO SANITARIO AGGIUNTIVO CORRENTE EXTRA LEA	S	132.480,00	0,00	132.480,00
025004045	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE - ALTRO	S	1.945.909,55	1.296.063,32	649.846,23
025004055	CREDITI V/REGIONE PER PAY BACK	S	12.025.219,09	10.694.956,44	1.330.262,65
025005011	CREDITI V/REGIONE PER TRASFERIMENTI IN	S	12.726.600,61	317.040,33	12.409.560,28
025005012	Crediti v/Regione per trasferimenti in c/capitale - PNRR	S	894.250,00	0,00	894.250,00
025005035	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER RIPIANO PERDITE	S	11.228.842,17	11.228.842,17	0,00
025005046	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	S	154.430,56	154.430,56	0,00
025005055004	PNRR. Missione 6, Component 1, Investimento 1.2.1 Assistenza domiciliare	S	3.389.877,39	0,00	3.389.877,39
025005060001	PNRR - M6.C1.I1.1. Case della Comunità e presa in carico della persona	S	3.601.800,00	0,00	3.601.800,00
025005060002	PNRR – M6.C1.I1.2.2. Implementazione delle Centrali Operative Territoriali (COT)	S	536.745,03	0,00	536.745,03
025005060003	PNRR -M6.C1.I1.3. Rafforzamento dell'assistenza sanitaria e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	S	3.929.400,00	0,00	3.929.400,00
025005060004	PNRR - M6.C2.I1.1. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero	S	1.564.650,00	0,00	1.564.650,00
025005060006	PNRR - M6.C2.I1.3.-2 infrastruttura tecnologica del MDS e analisi dei dati	S	3.404.273,22	0,00	3.404.273,22
025005060010	PNRR – M6. C1I 1.2.3.2 Servizi per la telemedicina	S	280.209,60	0,00	280.209,60
025005065001	Fondo Complementare al PNRR - M6.C2.I1.2. Verso un Ospedale sicuro e sostenibile	S	3.948.664,00	0,00	3.948.664,00
025007042	CREDITI V/STATO PNRR - MISSIONE 1 – COMP. 1 INFRASTRUTTURE DIGITALI E ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	S	1.732.238,00	560.918,00	1.171.320,00
025010010	CREDITI V/COMUNI	S	115.594,22	109.638,25	5.955,97
025015005	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	S	2.931.156,71	1.961.777,94	969.378,77
025015015006	CREDITI V/ASL REG.- MOB.NON COMP.- PREST. FATTURATE - ASL 5	S	710.490,06	449.909,29	260.580,77
025015015009	CREDITI V/ASL REG.- MOB.NON COMP.- PREST. FATTURATE - EO GALLIERA	S	12.080,57	0,00	12.080,57
025015025	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE PER GESTIONE DIRETTA DEI RISCHI	S	4.150,44	4.150,44	0,00
025015030	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE PER GESTIONE DIRETTA DEI RISCHI (FONDO ANNI PRECEDENTI)	S	2.081.720,05	2.081.720,05	0,00
025015045	FATTURE DA EMETTERE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	S	475.668,17	475.668,17	0,00
025020005	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	S	204.718,29	142.858,47	61.859,82

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
025020010	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE PER FATTURE EMESSE	S	32,05	0,00	32,05
025025005	CREDITI V/ENTI PUBBLICI DIVERSI	S	328.533,84	229.995,83	98.538,01
025030005	CREDITI V/ENTI PREVIDENZIALI	S	731.625,50	625.290,96	106.334,54
025030005001	CreditI v/INPS dipendenti e assimilati	S	447.359,00	0,00	447.359,00
025035006	ERARIO C/ACCONTO IVA A CREDITO	S	4.239,44	4.239,44	0,00
025035007	ERARIO C/ACCONTO IRES A CREDITO	S	96.482,50	96.482,50	0,00
025035085	ALTRI CREDITI TRIBUTARI	S	57.115,76	22.511,44	34.604,32
025040005	CREDITI PER FATTURE EMESSE	S	2.076.388,74	1.641.461,09	434.927,65
025045005	CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	S	203.057,94	87.721,27	115.336,67
025050005	FORNITORI C/NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	S	404.214,40	173.730,58	230.483,82
025050010	FORNITORI C/NOTE DI CREDITO DA RICEVERE (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI)	S	10.196,50	7.644,06	2.552,44
025055005	DIPENDENTI C/PRESTITI E ANTICIPI	S	17.014,92	17.014,92	0,00
025060005	CREDITI V/FORNITORI PER ACCONTI	S	8.090,00	0,00	8.090,00
025060010	ALTRI CREDITI DIVERSI	S	43.739.276,92	43.690.711,03	48.565,89
025060050	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	S	12.513,07	12.513,07	0,00
025065045	CREDITI V/A.LI.SA. - ALTRO SPESA CORRENTE	S	4.029.408,88	1.455.000,17	2.574.408,71
025065060	CREDITI V/A.LI.SA. PER CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	S	449.872,70	1.060,20	448.812,50
025065065	PNRR - M6C2 1.1.1. Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA I e DEA II Livello)	S	3.057.212,90	0,00	3.057.212,90
025065070	PNRR - M6C1 1.2.1 Casa come primo luogo di cura (ADI)	S	2.107.930,00	2.107.930,00	0,00
030015010	DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI	S	4.541,00	0,00	4.541,00
035005005	CASSA CONTANTE	S	199.893,62	199.893,62	0,00
035005010	FONDO CASSA ECONOMATO	S	29.387,13	29.209,63	177,50
035005015	CASSA SPORTELLI	S	335,01	0,00	335,01
035005020	ALTRE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	S	6.202,00	6.202,00	0,00
035010005	ISTITUTO TESORIERE GESTIONE CORRENTE	S	326.108.322,82	326.108.322,82	0,00
040010005	RISCONTI ATTIVI	S	2.952.558,48	1.339.867,62	1.612.690,86
045015005	BENI DI TERZI IN DEPOSITO/VISIONE	S	493.464,91	10.431,10	483.033,81
045030005	ALTRI CONTI D'ORDINE	S	4.110.982,00	1.460.482,00	2.650.500,00
049005010	C/C TESORERIA	S	399.787,24	399.787,24	0,00

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
049010001	CREDITI V/REGIONE PER GESTIONI LIQUIDATORIE	S	46.434,96	46.434,96	0,00
049010005	CREDITI V/ENTI PUBBLICI	S	199.893,62	199.893,62	0,00
050005005	FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE	S	0,00	3.533.665,39	-3.533.665,39
050015005	ALTRE RISERVE	S	0,00	0,56	-0,56
050015020	RISERVE DA UTILI DI ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	S	0,00	29,74	-29,74
050020005030	AVANZO / DISAVANZO 2023 A NUOVO	S	1.024.954,17	1.024.954,17	0,00
050020005031	AVANZO / DISAVANZO 2024 A NUOVO	S	10.202.808,59	10.202.808,59	0,00
050025010	PERDITA DELL'ESERCIZIO	S	10.202.808,59	10.202.808,59	0,00
050030015	CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE - ALTRO	S	15.028.811,62	15.028.811,62	0,00
050040005	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE A DESTINAZIONE VINCOLATA DA REGIONE	S	4.015.479,55	41.722.056,69	-37.706.577,14
050040010	Finanziamenti da Regione per investimenti – PNRR	S	0,00	969.250,00	-969.250,00
050045006	CONTRIBUTI C/CAPITALE PER DONAZIONI IN DENARO	S	0,00	2.550,00	-2.550,00
050045030	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	S	746.086,33	7.812.388,86	-7.066.302,53
050045040	CONTRIBUTI C/CAPITALE DA A.L.I.S.A.	S	3.448,04	3.448,04	0,00
050050005	FINANZIAMENTI DA STATO PER INVESTIMENTI - EX ART. 20 LEGGE 67/88	S	0,00	10.485.095,74	-10.485.095,74
050050015	FINANZIAMENTI DA STATO PER INVESTIMENTI - ALTRO	S	0,00	4.752.995,19	-4.752.995,19
050050020001	PNRR - M6.C1.I1.1. Case della Comunità e presa in carico della persona collegato	S	0,00	4.002.000,00	-4.002.000,00
050050020002	PNRR - M6.C1.I1.2.2. Implementazione delle Centrali Operative Territoriali (COT) collegato	S	0,00	596.383,35	-596.383,35
050050020003	PNRR - M6.C1.I1.3. Rafforzamento assistenza sanitaria e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	S	0,00	4.366.000,00	-4.366.000,00
050050020004	PNRR - M6.C2.I1.1. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero	S	0,00	1.738.500,00	-1.738.500,00
050050020005	PNRR - M6.C2.I1.2. Verso un ospedale sicuro e sostenibile	S	0,00	3.782.525,80	-3.782.525,80
050050020008	PNRR - M5 - Componente 3	S	0,00	21.200,70	-21.200,70
050050020009	PNRR - M6C2 1.1.1. Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA I e DEA II Livello)	S	0,00	3.057.212,90	-3.057.212,90
050050020010	PNRR – M6. C1I 1.2.3.2 Servizi per la telemedicina	S	0,00	280.209,60	-280.209,60
050050025001	Fondo Complementare al PNRR – M6.C2.I1.2. Verso un Ospedale sicuro e sostenibile	S	0,00	3.948.664,00	-3.948.664,00
050050025002	Fondo Complementare al PNRR, Investimento E.1 SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITA E CLIMA 1.4: Promozione e finanziamento di ricerca applicata con approcci multidisciplinari in specifiche aree di interve	S	0,00	658.337,75	-658.337,75
051005005	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA F.S. VINCOLATO	S	3.144,20	13.046,20	-9.902,00
051005010	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)	S	1.377.804,72	3.879.994,69	-2.502.189,97
051005020	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	S	29.864,93	111.012,03	-81.147,10

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
051005030	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA F.S. INDISTINTO FINALIZZATO	S	0,00	108.981,00	-108.981,00
055005005	F.DO AMM.TO FABBRICATI STRUMENTALI	S	0,00	63.645.842,87	-63.645.842,87
055005015	F.DO AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	S	0,00	2.152,08	-2.152,08
055010020	F.DO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	S	8.145,80	2.357.624,62	-2.349.478,82
055015005	F.DO AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITARIE	S	1.418.512,56	29.499.510,19	-28.080.997,63
055020005	F.DO AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	S	10.979,80	2.526.631,41	-2.515.651,61
055025005	F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	S	17.883,16	5.515.619,15	-5.497.735,99
055030005	F.DO AMM.TO AUTOVEETTURE, AMBULANZE , MOTOVEICOLI E SIMILI	S	0,00	204.349,79	-204.349,79
055040005	F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRMECCANICHE ED ELETTRONICHE, COMPUTERS, SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI	S	61.197,03	2.159.174,07	-2.097.977,04
055045005	F.DO AMM.TO MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	S	3.258,09	93.409,26	-90.151,17
056015005	F.DO AMM.TO MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI	S	0,00	10.052,22	-10.052,22
056020005	F.DO AMM.TO LICENZE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	S	0,00	3.365.219,54	-3.365.219,54
060005015	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	S	172.562,50	172.562,50	0,00
060005020	FONDO RISCHI DIVERSI	S	0,00	240.843,00	-240.843,00
060005030	FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	S	71.066,44	113.000,00	-41.933,56
060005040	FONDO RISCHI PER INTERESSI DI MORA	S	0,00	53.733,00	-53.733,00
060005045	FONDO FERIE MATURATE E NON GODUTE	S	0,00	28.615,29	-28.615,29
060005050	FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI	S	1.211,64	384.685,07	-383.473,43
060010005	ALTRI FONDI PER ONERI CON SPECIFICA INDICAZIONE	S	0,00	560.918,00	-560.918,00
060010025	FONDO BALDUZZI	S	156.488,31	156.488,31	0,00
060010030	FONDO PEREQUAZIONE	S	112.692,41	229.222,11	-116.529,70
060015005	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE	S	1.968.902,69	5.924.336,78	-3.955.434,09
060015010	FONDO RINNOVI CONVENZIONI MMG/PLS/MCA	S	0,00	1.981.976,39	-1.981.976,39
060015015	FONDO RINNOVI CONVENZIONI MEDICI SUMAI	S	0,00	204.551,71	-204.551,71
062005005	FONDO OPEROSITÀ DEI MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI (SUMAI)	S	0,00	407.721,83	-407.721,83
065015005	DEBITI PER ANTICIPAZIONE ORDINARIA	S	0,00	7.806.740,81	-7.806.740,81
070005005	DEBITI V/REGIONE	S	164.899,43	236.746,90	-71.847,47
070010005	DEBITI V/COMUNI E PROVINCIA	S	2.830,00	2.830,00	0,00
070010010	DEBITI V/COMUNI	S	348.352,68	363.506,63	-15.153,95

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
070015005	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	S	54.966,17	54.966,17	0,00
070015011002	DEB V/AA.SS.LL DELLA REG. PER FATT. RICEVUTE-ASL1 IMPERIESE	S	0,00	2.045.058,24	-2.045.058,24
070015011003	DEB V/AA.SS.LL DELLA REG. PER FATT. RICEVUTE-ASL2 SAVONESE	S	1.440.423,01	3.702.769,76	-2.262.346,75
070015011004	DEB V/AA.SS.LL DELLA REG. PER FATT. RICEVUTE-ASL3 GENOVESE	S	0,00	16.099.492,94	-16.099.492,94
070015011006	DEB V/AA.SS.LL DELLA REG. PER FATT. RICEVUTE-ASL5 SPEZZINA	S	156.441,85	5.270.062,69	-5.113.620,84
070015011008	DEBITI V / AZ. SANIT. DELLA REGIONE: IRCCS GASLINI	S	5.987,81	109.902,02	-103.914,21
070015011009	DEBITI V / AZ. SANIT. DELLA REGIONE: EO GALLIERA	S	0,00	7.605,39	-7.605,39
070015015	DEBITI V/IRCCS - POLICLINICI - FONDAZIONI DELLA REGIONE	S	499.422,34	807.501,38	-308.079,04
070015040004	DEBITI V / AZ. SANIT. DELLA REGIONE: ASL2 SAVONESE	S	25,00	50,00	-25,00
070015045	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ALTRE PRESTAZIONI	S	200,00	200,00	0,00
070015080	FATTURE DA RICEVERE DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	S	274.749,30	280.484,60	-5.735,30
070020005	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	3.594,12	3.594,12	0,00
070020010	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI PER FATTURE RICEVUTE	S	3.990,72	12.052,80	-8.062,08
070025005	DEBITI V/ENTI PUBBLICI DIVERSI	S	73.625,02	73.869,15	-244,13
070025006	DEBITI V/ENTI PUBBLICI DIVERSI PER FATTURE RICEVUTE	S	28.432,70	28.432,70	0,00
080005005	ERARIO C/IRES A DEBITO	S	97.084,50	100.602,00	-3.517,50
080010005	ERARIO C/IRAP	S	8.228.665,41	8.228.673,95	-8,54
080015005	ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI E MOD.730	S	22.270.821,63	22.271.987,87	-1.166,24
080015006	ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI E MOD.730 A TEMPO DETERMINATO	S	1.322.962,87	1.322.962,87	0,00
080015010	ERARIO C/RITENUTE LAVORATORI AUTONOMI	S	2.526.928,30	2.682.749,72	-155.821,42

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
080015015	ERARIO C/IRE A CREDITO MOD. 730	S	2.401.710,06	2.401.710,06	0,00
080015016	ERARIO C/IRE A CREDITO MOD. 730 - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	S	138.266,00	138.266,00	0,00
080020005	ERARIO C/IVA	S	94.165,77	94.167,40	-1,63
080020010	ERARIO C/IVA A DEBITO	S	119.700,12	119.700,12	0,00
080020020002	ERARIO C/IVA - SPLIT - DEBITO	S	12.808.295,17	12.808.851,90	-556,73
080025005001	ERARIO C/IMPOSTE DIVERSE	S	26.564,22	26.564,22	0,00
080025005002	BOLLI VIRTUALI	S	61.175,98	61.175,98	0,00
085005005	INPS	S	25.401,25	25.401,25	0,00
085005006	INPS A CARICO ENTE - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	S	188.114,38	188.114,38	0,00
085005008	INPS A CARICO DIP. - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	S	73.483,20	73.483,20	0,00
085005010	INPDAP	S	24.608.365,26	24.608.365,26	0,00
085005011	INPDAP A CARICO ENTE - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	S	434.616,28	434.616,28	0,00
085005012	INPDAP A CARICO DIP. - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	S	10.068.212,36	10.068.212,36	0,00
085005013	INPDAP A CARICO DIP. - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	S	183.158,78	183.158,78	0,00
085005015	INAIL	S	1.310.933,88	1.347.245,87	-36.311,99
085005016	INAIL - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	S	13.641,09	13.641,09	0,00
085005020	ONAO SI	S	173.771,15	173.771,15	0,00
085005025	ENPAM	S	3.009.017,24	3.947.094,95	-938.077,71
085005026	ENPAM - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	S	410.461,02	474.494,18	-64.033,16
085005027	ENPAM A CARICO DIP. - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	S	46.692,43	46.692,43	0,00
085005028	ENPAM A CARICO DIP. - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	S	555.841,19	644.288,36	-88.447,17
085005040	ENPAF	S	200.451,35	249.227,10	-48.775,75
085005055	ENTI DIVERSI	S	104.356,24	104.360,38	-4,14
085005060	INPGI A CARICO ENTE - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	S	8.328,52	8.328,52	0,00
085005070	INPGI A CARICO DIP. - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	S	3.088,79	3.088,79	0,00
085005080	FONDO PERSEO A CARICO ENTE - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	S	70.013,82	70.013,82	0,00
085005085	FONDO PERSEO A CARICO ENTE - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	S	25.407,38	25.407,38	0,00
090005005	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	S	115.838.061,95	115.838.061,95	0,00
090005006	DEBITI V/ PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO	S	1.792.160,66	1.792.160,66	0,00
090005015001	FONDI ACCANTONATI DA EROGARE NELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO	S	8.824.584,74	13.699.657,24	-4.875.072,50
090005016601	FONDI ACCANTONATI DA EROGARE NELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO - PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO	S	462.312,10	571.710,53	-109.398,43

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
090005030	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	S	612.157,60	612.157,60	0,00
090015005	DEBITI VERSO TERZI PER RITENUTE SINDACALI	S	217.824,35	221.781,92	-3.957,57
090015010	DEBITI VERSO TERZI PER CESSIONE QUINTO STIPENDIO	S	1.421.946,77	1.433.159,83	-11.213,06
090015015	ALTRI DEBITI VERSO TERZI	S	250.469,61	255.484,61	-5.015,00
095005005	FORNITORI ORDINARI	S	109.488.567,65	127.394.063,31	-17.905.495,66
095005010001	DEBITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	S	27.952.783,86	32.227.615,43	-4.274.831,57
095005010003	DEBITI VS EROGATORI (PRIVATI ACCRED. E CONVENZ) DI PREST. SANIT: EO GALLIERA	S	320.817,45	320.817,45	0,00
095010005001	FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	S	7.298.206,60	13.603.864,33	-6.305.657,73
095010010	FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE VS PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI	S	3.058.940,93	4.943.487,68	-1.884.546,75
100005005	DIRETTORE GENERALE	S	275.592,14	275.592,14	0,00
100005010	DIRETTORE AMMINISTRATIVO	S	205.666,73	205.666,73	0,00
100005015	DIRETTORE SANITARIO	S	212.752,52	212.752,52	0,00
100005016	DIRETTORE SOCIO-SANITARIO/SCIENTIFICO	S	210.607,24	210.607,24	0,00
100005020	COLLEGIO SINDACALE	S	38.442,18	50.048,48	-11.606,30
100005025	COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI DIVERSI E PRESTATORI OCCASIONALI D'OPERA	S	833.027,16	862.844,24	-29.817,08
100010005	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	S	0,00	5.059,01	-5.059,01
100025010	MEDICI GENERICI E PEDIATRI	S	6.897.169,26	9.068.452,29	-2.171.283,03
100025011	MEDICINA GENERALE - ALTRI CONTRATTI	S	2.693.749,37	2.693.749,37	0,00
100025012	DEBITI VERSO CONVENZIONI MEDICI SUMAI	S	114.147,10	336.845,57	-222.698,47
100025015	FARMACIE CONVENZIONATE	S	18.458.780,31	19.447.899,20	-989.118,89
100025020	MEDICI AMBULATORIALI ESTERNI	S	1.793.705,67	1.793.705,67	0,00
100025025	CREDITORI DIVERSI	S	37.786.036,69	42.160.803,54	-4.374.766,85
100025026	CREDITORI GESTIONE DIRETTA DEI RISCHI	S	1.304,03	1.304,03	0,00
100030005	CLIENTI C/NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	S	0,00	698,85	-698,85
100030010	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI)	S	170,30	170,30	0,00
100035005	DEBITI V/ECONOMO	S	10.209,63	10.387,13	-177,50
105010005	RISCONTI PASSIVI	S	11.800,33	23.600,66	-11.800,33
110010005	STATO PATRIMONIALE	S	300.946.568,67	300.946.568,67	0,00
115015005	TERZI C/BENI IN DEPOSITO/VISIONE	S	10.431,10	493.464,91	-483.033,81

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
115030005	ALTRI CONTI D'ORDINE	S	17.150.765,99	19.801.265,99	-2.650.500,00
119005020	DEBITI V/ALTRI	S	199.893,62	199.893,62	0,00
120005005001	SPECIALITÀ MEDICINALI CON AIC	S	21.874.804,34	1.429.357,97	20.445.446,37
120005005002	SIERI E VACCINI	S	8.835,75	0,00	8.835,75
120005005003	ANTIRETROVIRALI	S	83.801,29	396,00	83.405,29
120005005004	ERITROPOIETINA	S	59.869,11	0,00	59.869,11
120005005005	SCLEROSI MULTIPLA	S	661.837,94	3.317,16	658.520,78
120005005010	MEZZI DI CONTRASTO CON AIC	S	216.061,73	0,00	216.061,73
120005005011	DISINFETTANTI - SPECIALITÀ MEDICINALI CON AIC	S	118.551,73	0,00	118.551,73
120005006	SPECIALITÀ MEDICINALI SENZA AIC	S	622.868,84	0,00	622.868,84
120005010	EMODERIVATI	S	796.714,29	796.714,29	0,00
120005012	SANGUE ED EMOCOMPONENTI	S	1.229.311,98	0,00	1.229.311,98
120005013	SANGUE ED EMOCOMPONENTI - DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE)	S	398.580,82	398.580,82	0,00
120005015	SOLUZIONI PERFUSIONALI	S	270.319,48	352,00	269.967,48
120005016	SOLUZIONI PER DIALISI	S	124.038,64	0,00	124.038,64
120005020	GAS MEDICALI E SPECIALI	S	254.956,46	0,00	254.956,46
120005021	ALTRI GAS	S	1.525,24	0,00	1.525,24
120005025001	STUPEFACENTI	S	167.143,27	0,00	167.143,27
120005025002	METADONE	S	67.763,94	0,00	67.763,94
120005030	PRODOTTI GALENICI	S	148.883,59	0,00	148.883,59
120005031	PRODOTTI F.U. P.A.	S	7.591,81	0,00	7.591,81
120005035	PRODOTTI AD USO VETERINARIO	S	348,80	0,00	348,80
120005040	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	S	1.522.117,45	25,71	1.522.091,74
120006005	DIAGNOSTICI E REAGENTI DI LABORATORIO IN VITRO	S	3.621.260,17	17.237,20	3.604.022,97
120006010	MATERIALE RADIOLOGICO	S	7.744,71	0,00	7.744,71
120006015	DIAGNOSTICI E REAGENTI PER SERVICE	S	51.193,70	0,00	51.193,70
120006025	ALTRI DIAGNOSTICI E REAGENTI	S	2.999,26	0,00	2.999,26
120007005	VETRERIE E MATERIALE LABORATORIO ANALISI	S	24.686,52	0,00	24.686,52
120007010	PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	S	9.865.290,54	142.243,73	9.723.046,81

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
120007015001	MATERIALE PROTESICO	S	213.234,71	0,00	213.234,71
120007015002	PROTESI ORTOPEDICHE	S	1.517.016,14	6.236,66	1.510.779,48
120007015003	PROTESI VASCOLARI	S	195.998,10	0,00	195.998,10
120007015004	PROTESI VALVOLARI CARDIACHE E PACE-MAKERS	S	977.970,04	5.628,00	972.342,04
120007015006	PROTESI OCULISTICHE	S	262.189,20	550,00	261.639,20
120007016	MATERIALE PROTESICO IMPIANTABILI ATTIVI	S	11.856,00	0,00	11.856,00
120007020001	DIALISI OSPEDALIERA	S	347.679,77	530,40	347.149,37
120007020002	DIALISI DOMICILIARE	S	4.923,05	307,44	4.615,61
120007025	AFERESI	S	46.497,92	0,00	46.497,92
120007030	MATERIALE PER CARDIOCHIRURGIA	S	2.045.564,62	16.841,57	2.028.723,05
120007070	STRUMENTARIO MEDICO CHIRURGICO	S	177.174,09	125,97	177.048,12
120010005	DISINFETTANTI	S	27.347,27	0,00	27.347,27
120010010	NUTRIZIONE ENTERALE	S	309.527,04	905,55	308.621,49
120010020	ALTRO MATERIALE SANITARIO	S	354.943,61	10.151,20	344.792,41
125005005	PRODOTTI ALIMENTARI	S	765,47	0,00	765,47
125005010	PRODOTTI DIETETICI	S	18.345,52	258,72	18.086,80
125010005	MATERIALI DI GUARDAROBA	S	139.045,58	3.259,03	135.786,55
125010010	MATERIALI DI PULIZIA	S	66.853,40	0,00	66.853,40
125010015	MATERIALI DI CONVIVENZA IN GENERE	S	119.988,69	378,32	119.610,37
125010020	CANCELLERIA	S	176.320,68	4.875,73	171.444,95
125010025	STAMPATI	S	30.224,55	0,00	30.224,55
125010030	SUPPORTI INFORMATICI	S	317,20	0,00	317,20
125015010	COMBUSTIBILI AD USO TRASPORTO	S	116.081,69	0,00	116.081,69
125018005	MATERIALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONE	S	95.278,19	110,68	95.167,51
125020005	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	S	214.605,81	491,17	214.114,64
130020005	MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	S	1.454.751,18	77.813,74	1.376.937,44
130025010	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMPIANTI E MACCHINARI	S	385.283,06	0,00	385.283,06
130025015	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E ARREDI	S	8.845,00	4.422,50	4.422,50

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
130025020	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI AUTOMEZZI	S	1.984,13	0,00	1.984,13
130030005	MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO ALLE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE-SANITARIE	S	1.827.677,32	29.890,69	1.797.786,63
130035005	INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	S	1.318.060,94	488,00	1.317.572,94
135005005002	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO: ASL1 IMPERIESE	S	21.318,00	0,00	21.318,00
135005005003	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO: ASL2 SAVONESE	S	546.872,00	0,00	546.872,00
135005005004	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO: ASL3 GENOVESE	S	1.189.212,00	0,00	1.189.212,00
135005005006	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO: ASL5 SPEZZINA	S	450.012,00	0,00	450.012,00
135005005007	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO: SAN MARTINO	S	14.720.789,00	0,00	14.720.789,00
135005005008	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO: ISTITUTO G. GASLINI	S	4.469.964,00	0,00	4.469.964,00
135005005009	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO: EO GALLIERA	S	1.357.675,00	0,00	1.357.675,00
135005010	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	16.527.840,00	0,00	16.527.840,00
135005015	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA SOGGETTI PRIVATI DELLA REGIONE	S	4.170.718,87	639.383,38	3.531.335,49
135005025	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA PRIVATO PER CITTADINI NON RESIDENTI - EXTRAREGIONE (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	S	6.602.969,00	0,00	6.602.969,00
135015020	CONVENZIONI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPEC. E DIAGNOSTICA STRUMENTALE CON ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	S	46.467,71	44.174,11	2.293,60

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
135020006001	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULAT. INTERNA (EX MEDICI SUMAISTI) - ACQ.SER.SAN.PER SPECIALISTICA AMBUL. DA PRIVATO	S	1.571.795,60	108.725,36	1.463.070,24
135020011001	CONVENZIONI PER MEDICINA DEI SERVIZI - ACQ.SER.SAN.PER MED.BASE SOGG.CONVENZIONATI	S	199.110,17	4.401,99	194.708,18
135020015	CONVENZIONI PER PRESTAZIONI DI DIAGNOSTICA STRUMENTALE DA PRIVATI	S	1.151.719,92	130.678,65	1.021.041,27
135020031	PRESTAZIONI DA PRIVATO PER CITTADINI NON RESIDENTI - EXTRAREGIONE (MOBILITÀ ATTIVA NON IN COMPENSAZIONE)	S	163.363,01	0,00	163.363,01
135025005001	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	S	1.232,90	1.232,90	0,00
135025005002	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: ASL1 IMPERIESE	S	8.412,00	0,00	8.412,00
135025005003	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: ASL2 SAVONESE	S	42.179,00	0,00	42.179,00
135025005004	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: ASL3 GENOVESE	S	863.007,00	0,00	863.007,00
135025005006	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: ASL5 SPEZZINA	S	1.219.291,23	1.092,35	1.218.198,88
135025005007	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: SAN MARTINO	S	4.769.346,32	64,15	4.769.282,17
135025005008	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: ISTITUTO G. GASLINI	S	1.004.455,18	4,00	1.004.451,18
135025005009	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: EO GALLIERA	S	407.351,90	0,00	407.351,90
135025010	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE DA AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	2.310.614,00	0,00	2.310.614,00
135025011	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE DA AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI NON COMPENSATE	S	12.911,89	0,00	12.911,89
135030006	PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F (AGGIUNGERE) DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	S	15.795.220,00	0,00	15.795.220,00

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
135030010	PRESTAZIONI DA AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	352.271,00	0,00	352.271,00
135030015	PRESTAZIONI DA SOGGETTI PRIVATI DELLA REGIONE (ASSISTENZA FARMAC. CONVENZIONATA)	S	20.297.355,80	1.379.668,30	18.917.687,50
135030020	PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI E FILE F DA PRIVATI	S	1.470.370,12	57.589,80	1.412.780,32
135030025	PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI E FILE F DA AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	1.899.559,00	0,00	1.899.559,00
135035015	PRESTAZIONI DI MEDICINA DI BASE DA AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	170.345,00	0,00	170.345,00
135035040001	CONTINUITÀ ASSISTENZIALE - ACQ.SER.SAN.PER MED.BASE SOGG.CONVENZIONATI	S	1.293.111,37	41.343,74	1.251.767,63
135035045001	MEDICI EMERGENZA - ACQ.SER.SAN.PER MED.BASE SOGG.CONVENZIONATI	S	757.321,70	749,50	756.572,20
135035050001	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE GENERICA - ACQ.SER.SAN.PER MED.BASE SOGG.CONVENZIONATI	S	10.270.339,73	6.901,04	10.263.438,69
135035055001	PEDIATRICA - ACQ.SER.SAN.PER MED.BASE SOGG.CONVENZIONATI	S	2.279.782,69	0,00	2.279.782,69
135045006	ASSISTENZA RIABILITATIVA IN CONVENZIONE L.833, ART.26	S	5.991.457,09	440.905,72	5.550.551,37
135045007	ASSISTENZA RIABILITATIVA IN CONVENZIONE L.833, ART.26 DA EXTRAREGIONE	S	89.517,59	2.457,68	87.059,91
135045010	CONVENZIONI PER ASSISTENZA TOSSICODIPENDENTI	S	1.306.162,02	109.837,08	1.196.324,94
135045011	CONVENZIONI PER ASSISTENZA TOSSICODIPENDENTI DA PRIVATO (EXTRAREGIONALE)	S	212.565,85	9.330,31	203.235,54
135045015	CONVENZIONI PER ASSISTENZA MALATI DISTURBI MENTALI	S	2.976.141,44	150.552,72	2.825.588,72
135045016	CONVENZIONI PER ASSISTENZA MALATI DISTURBI MENTALI DA PRIVATO (EXTRAREGIONALE)	S	407.355,10	0,00	407.355,10
135045020	CONVENZIONI PER ASSISTENZA ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI	S	8.897.933,87	242.755,67	8.655.178,20
135045021	CONVENZIONI PER ASSISTENZA NPI IN ACCREDITAMENTO DA PRIVATO (INTRAREGIONALE)	S	298.169,00	6.576,92	291.592,08
135045022	CONVENZIONI PER ASSISTENZA NPI IN ACCREDITAMENTO DA PRIVATO (EXTRAREGIONALE)	S	143.225,69	0,00	143.225,69
135045050	ASSISTENZA PRROTESICA - ALTRO	S	1.925.772,66	18.094,61	1.907.678,05
135050008	ALTRE PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	S	52.004,00	0,00	52.004,00
135055026	ASSISTENZA TERMALE DA PUBBLICO EXTRA REGIONE	S	98.378,00	0,00	98.378,00
135060035	ASSISTENZA INTEGRATIVA DIVERSA DA PRIVATO	S	1.128.314,76	223.083,66	905.231,10
135060040	OSSIGENO TERAPIA	S	41.826,32	4,16	41.822,16
135060045	ASSISTENZA INTEGRATIVA CELIACI	S	741.686,59	30.421,80	711.264,79
135070010	ALTRA ASSISTENZA SANITARIA DA SOGGETTI PRIVATI DELLA REGIONE	S	1.395,85	0,00	1.395,85
135070015	ALTRA ASSISTENZA SANITARIA DA SOGGETTI PRIVATI DI ALTRE REGIONI	S	68.122,01	3.172,81	64.949,20
135070020	COSTI PER SERVIZI SANITARI - MOBILITÀ INTERNAZIONALE PASSIVA	S	14.868,79	0,00	14.868,79
135070035	SERVIZI APPALTATI PER ALTRA ASSISTENZA SANITARIA	S	390.890,00	0,00	390.890,00
135070045	SERVIZI APPALTATI PER ALTRA ASSISTENZA SANITARIA	S	527.406,99	0,00	527.406,99

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
135075010	RIMBORSI PER RICOVERI ALL'ESTERO	S	3.708,27	0,00	3.708,27
135075025	RIMBORSO PER ALTRA ASSISTENZA SANITARIA	S	24.449,45	6.690,92	17.758,53
135075035	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO	S	31.000,00	0,00	31.000,00
135075060	CONTRIBUTO LEGGE 210/92	S	154.430,56	0,00	154.430,56
135075070	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	S	19.929,88	0,00	19.929,88
135080005	SPESE PER IL PERSONALE RELIGIOSO CONVENZIONATO, COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI PERSONALE TIROCINANTE E/O BORSISTA	S	155.806,51	0,00	155.806,51
135080010	COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	S	512,38	0,00	512,38
135080040	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - AREA OSPEDALIERA	S	2.215.781,81	85.526,42	2.130.255,39
135080041	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA	S	159.965,71	0,00	159.965,71
135080042	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - AREA SANITÀ PUBBLICA	S	42.032,00	0,00	42.032,00
135080051	ATT. LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C.1 LETT. C), D) ED EX ART. 57-58) (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE)	S	110.270,69	0,00	110.270,69
135080056	COMPENSI SPERIMENTAZIONI CLINICHE	S	3.137,23	0,00	3.137,23
135085005	CONSULENZE E PRESTAZIONI SANITARIE PER L'AZIENDA	S	2.179.318,05	49.627,11	2.129.690,94
135085010	CONSULENZE E PRESTAZIONI SANITARIE PER SERVIZI RESA A PAGAMENTO	S	301.146,39	70.730,98	230.415,41
135085030	CONVENZIONE PER LAVORO INTERINALE - AREA SANITARIA	S	58.427,18	0,00	58.427,18
135085040	RIMBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, SOGGETTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	S	4.299,75	0,00	4.299,75
135090005	TRASPORTO AMMALATI	S	3.650.044,42	333.563,33	3.316.481,09
135090015	SERVIZI DI EMERGENZA	S	2.665.897,58	187.798,17	2.478.099,41
135090025	ACQUISTO PRESTAZIONI TRASPORTO SANITARIO DA AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	293.273,00	0,00	293.273,00
141005005	DA PUBBLICO	S	74.634,77	924,00	73.710,77
141005010	DA PRIVATO	S	161.142,22	1.594,40	159.547,82
141010005	INDENNITÀ PER ATTIVITÀ DI LIBERA DOCENZA SVOLTA DA PERSONALE DIPENDENTE IN OCCASIONE DI CORSI DI AGGIORNAMENTO	S	21.009,46	0,00	21.009,46
141010010	COMPENSI A DOCENTI ESTERNI PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	S	44.930,86	0,00	44.930,86
141010015	ATTIVITÀ DI DOCENZA PER CORSI UNIVERSITARI CONVENZIONATI E ALTRO	S	48.208,40	72,00	48.136,40
145005005	LOCAZIONI BENI IMMOBILI USO SANITARIO	S	58.698,36	35.825,92	22.872,44
145005010	LOCAZIONI BENI IMMOBILI USI DIVERSI	S	279.728,00	32.500,00	247.228,00
145010005	CANONI PER CENTRI ELETTROCONTABILI ED ASSIMILATI	S	39.381,38	0,00	39.381,38
145010010	CANONI DI NOLEGGIO PER APPARECCHIATURE TECNICHE SANITARIE	S	1.330.754,45	4.360,24	1.326.394,21
145010015	ALTRI CANONI DI NOLEGGIO	S	903.681,31	8.607,81	895.073,50

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
151005005	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPETENZE FISSE ORDINARIE	S	13.558.841,47	82.993,65	13.475.847,82
151005006	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE	S	5.615.383,06	79.322,41	5.536.060,65
151005008	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPETENZE FISSE ORDINARIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	547.981,64	1.351,77	546.629,87
151005009	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	119.435,49	1.924,72	117.510,77
151010006	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO	S	1.670.969,49	432.548,27	1.238.421,22
151010007	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	36.232,21	4.291,21	31.941,00
151010010	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPETENZE ACCESSORIE	S	174.954,06	31.950,95	143.003,11
151010011	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	8.670,27	1.673,38	6.996,89
151010025	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	S	2.104.699,48	1.867.606,85	237.092,63
151010026	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - RETRIBUZIONE DI RISULTATO PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	83.918,63	28.918,63	55.000,00
151010030	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPENSO PER ESCLUSIVITÀ	S	3.255.518,66	5.282,56	3.250.236,10
151010031	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPENSO PER ESCLUSIVITÀ PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	33.706,30	238,34	33.467,96
151010035	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPENSO ATTIVITÀ AGG.VE - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	S	33.941,42	7.930,42	26.011,00

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
151010036	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - COMPENSO ATTIVITÀ AGG.VE - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	S	1.511.046,82	682.328,57	828.718,25
151015005	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - INDENNITÀ DI MISSIONE, RIMBORSO SPESE DI VIAGGI E VARIE	S	1.417,71	493,07	924,64
151025004	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	248.315,15	17.267,39	231.047,76
151025005	RUOLO SANITARIO - DIR. MEDICO/VET - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	S	7.535.363,08	1.045.210,65	6.490.152,43
152005005	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - COMPETENZE FISSE ORDINARIE	S	2.025.623,25	10.689,56	2.014.933,69
152005006	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE	S	437.396,42	15.254,66	422.141,76
152005008	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - COMPETENZE FISSE ORDINARIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	13.710,31	531,03	13.179,28
152005009	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	1.402,28	757,29	644,99
152010006	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO	S	2.638,20	2.638,20	0,00
152010010	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - COMPETENZE ACCESSORIE	S	90.720,50	19.411,77	71.308,73
152010015	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - COMPENSO PER ESCLUSIVITÀ	S	302.898,86	1.281,50	301.617,36
152010016	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - COMPENSO PER ESCLUSIVITÀ PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	567,31	0,00	567,31
152010021	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - COMPENSO ATTIVITÀ AGG.VE - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	S	37.927,38	9.465,38	28.462,00
152010025	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - RETRIBUZIONE DI RISULTATO TEMPO INDETERMINATO	S	393.992,08	268.663,44	125.328,64
152010030	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - RETRIBUZIONE DI RISULTATO TEMPO DETERMINATO	S	11.392,81	6.611,15	4.781,66
152015005	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - INDENNITÀ DI MISSIONE, RIMBORSO SPESE DI VIAGGI E VARIE	S	26,20	10,80	15,40

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
152025004	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	9.273,29	1.738,69	7.534,60
152025005	RUOLO SANITARIO - DIR. NON MEDICA - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	S	881.245,05	86.803,31	794.441,74
153005005	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE ORDINARIE	S	27.672.960,91	1.072.003,15	26.600.957,76
153005006	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE	S	721.420,71	325.935,71	395.485,00
153005008	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE ORDINARIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	179.155,36	4.629,46	174.525,90
153005009	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	2.854,77	634,13	2.220,64
153010005	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - STRAORDINARIO	S	419.347,90	100.598,01	318.749,89
153010006	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO	S	3.000.038,95	600.072,12	2.399.966,83
153010007	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	11.732,35	322,88	11.409,47
153010008	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - STRAORDINARIO PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	3.352,90	124,04	3.228,86
153010015	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - INCARICHI DI FUNZIONE	S	1.405.930,26	5.342,82	1.400.587,44
153010029	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - FASCE	S	2.782.669,01	15.751,05	2.766.917,96
153010030	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - PREMILITÀ	S	2.279.790,56	1.324.722,38	955.068,18

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
153010031	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - PREMIALITÀ PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	12.054,64	3.054,64	9.000,00
153010036	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - COMPENSO PER ATTIVITÀ AGGIUNTIVE TEMPO INDETERMINATO	S	694.619,97	76.677,85	617.942,12
153015005	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - INDENNITÀ DI MISSIONE, RIMBORSO SPESE DI VIAGGI E VARIE	S	15.700,79	1.502,20	14.198,59
153025004	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	61.835,30	1.814,00	60.021,30
153025005	RUOLO SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	S	10.465.944,91	847.314,85	9.618.630,06
156005005	RUOLO PROFESSIONALE - DIRIGENZA - COMPETENZE FISSE ORDINARIE	S	249.527,44	0,00	249.527,44
156005006	RUOLO PROFESSIONALE - DIRIGENZA - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE	S	140.518,96	0,00	140.518,96
156010006	RUOLO PROFESSIONALE - DIRIGENZA - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO	S	19.566,64	920,62	18.646,02
156010010	RUOLO PROFESSIONALE - DIRIGENZA - COMPETENZE ACCESSORIE	S	279,71	0,00	279,71
156010025	RUOLO PROFESSIONALE - DIRIGENZA - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	S	74.618,05	41.844,55	32.773,50
156015005	RUOLO PROFESSIONALE - DIRIGENZA - INDENNITÀ DI MISSIONE, RIMBORSO SPESE DI VIAGGI E VARIE	S	1.519,42	21,30	1.498,12
156025005	RUOLO PROFESSIONALE - DIRIGENZA - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	S	130.503,41	14.058,81	116.444,60
157005005	RUOLO PROFESSIONALE - COMPARTO - COMPETENZE FISSE ORDINARIE	S	27.925,29	993,01	26.932,28
157005007	RUOLO PROFESSIONALE - COMPARTO - COMPETENZE FISSE ORDINARIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	10.079,70	0,00	10.079,70
157010005	RUOLO PROFESSIONALE - COMPARTO - STRAORDINARIO	S	524,40	153,84	370,56
157010006	RUOLO PROFESSIONALE - COMPARTO - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO	S	10,20	0,00	10,20

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
157010007	RUOLO PROFESSIONALE - COMPARTO - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	2,55	0,00	2,55
157010008	RUOLO PROFESSIONALE - COMPARTO - STRAORDINARIO PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	76,62	0,00	76,62
157010015	RUOLO PROFESSIONALE - COMPARTO - INCARICHI DI FUNZIONE	S	1.483,68	0,00	1.483,68
157010030	RUOLO PROFESSIONALE - COMPARTO - PREMILIATÀ	S	4.207,34	1.403,77	2.803,57
157025004	RUOLO PROFESSIONALE - COMPARTO - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	3.043,74	0,00	3.043,74
157025005	RUOLO PROFESSIONALE - COMPARTO - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	S	9.054,82	88,82	8.966,00
161005005	RUOLO TECNICO - DIRIGENZA - COMPETENZE FISSE ORDINARIE	S	98.287,87	12.118,28	86.169,59
161005006	RUOLO TECNICO - DIRIGENZA - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE	S	90.837,01	67,24	90.769,77
161010010	RUOLO TECNICO - DIRIGENZA - COMPETENZE ACCESSORIE	S	43,35	0,00	43,35
161010025	RUOLO TECNICO - DIRIGENZA - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	S	36.558,52	20.172,27	16.386,25
161015005	RUOLO TECNICO - DIRIGENZA - INDENNITÀ DI MISSIONE, RIMBORSO SPESE DI VIAGGI E VARIE	S	12,40	0,00	12,40
161025005	RUOLO TECNICO - DIRIGENZA - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	S	58.691,09	4.939,61	53.751,48

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
162005005	RUOLO TECNICO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE ORDINARIE	S	2.655.372,24	211.896,40	2.443.475,84
162005006	RUOLO TECNICO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE	S	64.056,20	17.629,99	46.426,21
162010005	RUOLO TECNICO - COMPARTO - STRAORDINARIO	S	65.190,52	14.100,78	51.089,74
162010006	RUOLO TECNICO - COMPARTO - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO ACCESSORIE	S	131.385,25	9.327,43	122.057,82
162010015	RUOLO TECNICO - COMPARTO - INCARICHI DI FUNZIONE	S	25.684,89	224,40	25.460,49
162010029	RUOLO TECNICO - COMPARTO - FASCE	S	187.974,90	5.527,74	182.447,16
162010030	RUOLO TECNICO - COMPARTO - PREMILITÀ	S	306.078,70	166.765,86	139.312,84
162015005	RUOLO TECNICO - COMPARTO - INDENNITÀ DI MISSIONE, RIMBORSO SPESE DI VIAGGI E VARIE	S	174,60	24,00	150,60
162025005	RUOLO TECNICO - COMPARTO - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	S	933.737,88	107.478,34	826.259,54
166005005	RUOLO AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA - COMPETENZE FISSE ORDINARIE	S	221.827,10	102,27	221.724,83
166005006	RUOLO AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE	S	212.394,31	2.093,96	210.300,35
166005008	RUOLO AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA - COMPETENZE FISSE ORDINARIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	87.894,60	1.153,80	86.740,80
166005009	RUOLO AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	61.262,37	0,00	61.262,37
166010006	RUOLO AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO	S	30,60	0,00	30,60
166010025	RUOLO AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA - RETRIBUZIONE DI RISULTATO	S	121.052,06	70.012,84	51.039,22
166010026	RUOLO AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA - RETRIBUZIONE DI RISULTATO PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	17.763,58	17.763,58	0,00
166015005	RUOLO AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA - INDENNITÀ DI MISSIONE, RIMBORSO SPESE DI VIAGGI E VARIE	S	480,85	470,65	10,20

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
166025004	RUOLO AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	43.292,35	4.502,34	38.790,01
166025005	RUOLO AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	S	133.138,46	16.710,73	116.427,73
167005005	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE ORDINARIE	S	4.492.594,58	169.251,06	4.323.343,52
167005006	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE	S	136.555,20	42.468,65	94.086,55
167005007	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE ORDINARIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	82.816,54	1.733,29	81.083,25
167005008	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	1.780,96	124,67	1.656,29
167010005	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - STRAORDINARIO	S	45.734,65	10.346,39	35.388,26
167010006	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO	S	3.252,28	0,00	3.252,28
167010008	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - STRAORDINARIO PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	898,08	0,00	898,08
167010015	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - INCARICHI DI FUNZIONE	S	167.243,13	142,63	167.100,50
167010029	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - FASCE	S	411.832,32	9.581,93	402.250,39
167010030	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - PREMILITÀ	S	429.412,66	248.602,48	180.810,18
167010031	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - PREMIALITÀ PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	4.678,08	3.178,08	1.500,00
167015005	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - ONERI DI MISSIONE, RIMBORSO SPESE DI VIAGGIE VARIE	S	325,42	0,00	325,42
167025004	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	28.567,45	3.833,39	24.734,06
167025005	RUOLO AMMINISTRATIVO - COMPARTO - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	S	1.530.982,71	109.962,56	1.421.020,15
168005005	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE ORDINARIE	S	5.459.293,62	200.778,05	5.258.515,57
168005006	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE	S	51.200,49	22.645,71	28.554,78
168005008	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE ORDINARIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	47.304,72	0,00	47.304,72
168005009	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - COMPETENZE FISSE INTEGRATIVE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	178,92	0,00	178,92
168010005	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - STRAORDINARIO	S	40.390,20	10.126,83	30.263,37
168010006	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO	S	635.681,47	79.721,59	555.959,88
168010007	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - COMPETENZE RISCHIO E DISAGIO PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	974,47	0,00	974,47
168010008	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - STRAORDINARIO PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	105,30	0,00	105,30
168010015	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - INCARICHI DI FUNZIONE	S	30.756,42	21,12	30.735,30
168010029	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - FASCE	S	262.023,97	1.324,84	260.699,13
168010030	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - PREMILITÀ	S	468.504,39	281.706,47	186.797,92
168010031	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - PREMIALITÀ PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	1.500,00	0,00	1.500,00
168015005	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - INDENNITÀ DI MISSIONE, RIMBORSO SPESE DI VIAGGIE VARIE	S	414,12	0,00	414,12

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
168025004	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	S	22.702,92	7.603,22	15.099,70
168025005	RUOLO SOCIO SANITARIO - COMPARTO - ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	S	1.896.310,45	141.832,05	1.754.478,40
170005005	INDENNITÀ, RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI DEL DIRETTORE GENERALE, DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO, DEL DIRETTORE SANITARIO E ALTRI ORGANI ISTITUZIONALI	S	768.243,90	32.772,45	735.471,45
170005010	INDENNITÀ, RIMBORSO SPESE AI MEMBRI DI ORGANI COLLEGIALI	S	95.448,64	9.113,32	86.335,32
170010005	CONSULENZE TECNICHE DIVERSE	S	1.994,45	0,00	1.994,45
170010010	CONSULENZE FISCALI ED AMMINISTRATIVE	S	3.375,01	0,00	3.375,01
170010015	SPESE NOTARILI	S	4.626,76	0,00	4.626,76
170010020	SPESE LEGALI, LITI E ARBITRAGGI	S	314.172,79	103,45	314.069,34
170010021	SPESE LEGALI, LITI E ARBITRAGGI PER GESTIONE DIRETTA DEI RISCHI	S	157.514,34	17.400,17	140.114,17
170010035	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE AI MEMBRI DI COMMISSIONI	S	120.437,83	0,00	120.437,83
170010050	CONVENZIONE PER LAVORO INTERINALE - AREA NON SANITARIA	S	297.704,58	0,00	297.704,58
170015010	SPESE DI PUBBLICITÀ	S	28.432,70	0,00	28.432,70
170015015	SPESE POSTALI	S	155.726,07	1.556,44	154.169,63
170015020	QUOTE PER SPESE CONDOMINIALI	S	43.301,54	0,00	43.301,54
170015025	ENERGIA ELETTRICA	S	3.529.119,96	284.351,87	3.244.768,09
170015030	ACQUA	S	672.037,74	396.433,28	275.604,46
170015035	TELEFONO	S	306.820,60	8.176,31	298.644,29
170015045	ABBONAMENTI T.V.	S	2.036,75	0,00	2.036,75
170015057	ACQUISTI LIBRI E ABBONAMENTI RIVISTE E RACCOLTE SCIENTIFICHE	S	13.600,17	0,00	13.600,17
170015060	SPESE AMMINISTRATIVE VARIE	S	17.396,61	0,00	17.396,61
170020015	PREMI DI ASSICURAZIONI DIVERSI	S	293.972,12	73.729,63	220.242,49
170025010	SPESE BANCARIE	S	58.144,06	12,20	58.131,86
170025015	TRASPORTI DIVERSI E CORRIERI (NON APPALTATI)	S	32.175,70	2.422,43	29.753,27
170025020	ALTRE SPESE PER SERVIZI DIVERSI	S	41.898,39	0,00	41.898,39
170025035	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	S	285.109,70	715,35	284.394,35
175005005	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	S	56.159,98	0,00	56.159,98
175030005	INTERESSI MORATORI	S	18.723,53	7.671,55	11.051,98
175040005	ALTRI INTERESSI PASSIVI	S	2.363,97	2.363,97	0,00
180005005	LAVANDERIA	S	1.609.915,65	0,00	1.609.915,65

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
180005010	PULIZIA	S	2.591.693,03	0,00	2.591.693,03
180005015	MENSA DEGENTI	S	2.002.394,86	3.130,27	1.999.264,59
180005016	MENSA DIPENDENTI O SERVIZIO SOSTITUTIVO	S	411.711,70	14.853,06	396.858,64
180005020	RISCALDAMENTO	S	1.228.804,11	168.787,89	1.060.016,22
180005025	SERVIZI INFORMATICI	S	2.032.950,37	114.479,51	1.918.470,86
180005030	SERVIZI TRASPORTI	S	658.013,16	11.397,00	646.616,16
180005035	SMALTIMENTO RIFIUTI	S	584.073,23	0,00	584.073,23
180005040	ALTRI SERVIZI APPALTATI	S	9.268.870,07	792.746,31	8.476.123,76
185005015	Q.A. MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI	S	10.052,22	0,00	10.052,22
185005020	Q.A. DIRITTI DI LICENZE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	S	305.019,44	0,00	305.019,44
185010005	Q.A. FABBRICATI STRUMENTALI	S	3.538.018,38	0,00	3.538.018,38
185010007	Q.A. COSTRUZIONI LEGGERE	S	1.434,72	0,00	1.434,72
185010013	Q.A. IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	S	304.511,45	0,00	304.511,45
185010015	Q.A. ATTREZZATURE SPECIFICHE SANITARIE	S	829.938,74	0,00	829.938,74
185010020	Q.A. ALTRI BENI MATERIALI	S	48.358,50	0,00	48.358,50
185010025	Q.A. MOBILI E ARREDI	S	118.962,12	0,00	118.962,12
185010030	Q.A. AUTOVETTURE, AMBULANZE, MOTOV. E SIMILI	S	54.056,45	0,00	54.056,45
185010040	Q.A. MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE, COMPUTERS, SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI	S	596,14	0,00	596,14
190005010	ACCANTONAMENTI PER DEBITI IN CONTESTAZIONE	S	142.516,94	0,00	142.516,94
190005025	ACCANTONAMENTI PER CAUSE CIVILE E ONERI PROCESSUALI	S	31.000,00	0,00	31.000,00
190015001	ALTRI ACCANTONAMENTI	S	641.729,47	0,00	641.729,47
190015002	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE E PROV. AUT. PER QUOTA F.S. INDISTINTO FINALIZZATO	S	90.000,00	0,00	90.000,00
190015003	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE E PROV. AUT. PER QUOTA F.S. VINCOLATO	S	108,57	0,00	108,57
190015004	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) VINCOLATI	S	1.026.841,60	0,00	1.026.841,60
190015006	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	S	79.916,62	0,00	79.916,62
190015015	ACCANTONAMENTI PER INTERESSI DI MORA	S	53.733,00	0,00	53.733,00
190015025	ACCANTONAMENTO FONDO BALDUZZI	S	156.488,31	0,00	156.488,31
190015030	ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	S	115.309,97	0,00	115.309,97
190020005	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI: RUOLO SANITARIO DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA	S	1.432.333,16	0,00	1.432.333,16

Cod. Conto	Descrizione Conto	Uff. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
190020010	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI: RUOLO SANITARIO DIRIGENZA NON MEDICA	S	168.714,63	0,00	168.714,63
190020015	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI: RUOLO SANITARIO COMPARTO	S	637.343,54	0,00	637.343,54
190020020	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI: RUOLO PROFESSIONALE DIRIGENZA	S	16.381,65	0,00	16.381,65
190020025	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI: RUOLO PROFESSIONALE COMPARTO	S	534,84	0,00	534,84
190020030	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI: RUOLO TECNICO DIRIGENZA	S	13.130,40	0,00	13.130,40
190020035	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI: RUOLO TECNICO COMPARTO	S	168.215,72	0,00	168.215,72
190020040	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI: RUOLO AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	S	32.761,46	0,00	32.761,46
190020045	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI: RUOLO AMMINISTRATIVO COMPARTO	S	93.285,42	0,00	93.285,42
190020050	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONVENZIONI MMG	S	747.294,28	0,00	747.294,28
190020055	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONVENZIONI PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	S	166.772,63	0,00	166.772,63
190020060	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONVENZIONI CONTINUITÀ ASSISTENZIALE	S	94.362,50	0,00	94.362,50
190020065	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONVENZIONI MEDICINA DEI SERVIZI	S	116.567,08	0,00	116.567,08
190020070	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONVENZIONI SUMAI	S	113.750,26	0,00	113.750,26
190025005	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI - DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA F.S. REGIONALE	S	1.059.661,48	0,00	1.059.661,48
190025010	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI - ALTRI CONTRIBUTI	S	6.602,24	0,00	6.602,24
195005005	IMPOSTA COMUNALE IMU	S	7.333,00	0,00	7.333,00
195005015	TASSE COMUNALI RIFIUTI	S	176.365,00	0,00	176.365,00
195005020	TASSE COMUNALI OCCUPAZIONE SPAZI	S	244,00	0,00	244,00
195005025	IMPOSTA DI REGISTRO	S	55.129,81	0,00	55.129,81
195005040	TASSE AUTOMEZZI	S	1.324,55	0,00	1.324,55
195005045	BOLLI E VALORI BOLLATI	S	62.535,98	0,00	62.535,98
195005050	IVA INDETRAIBILE	S	1.411,20	0,00	1.411,20
195005055	ONERI TRIBUTARI DIVERSI	S	9.843,76	0,00	9.843,76
195008005	IRAP: RUOLO SANITARIO DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA	S	2.295.017,94	4.275,83	2.290.742,11
195008010	IRAP RUOLO SANITARIO DIRIGENZA NON MEDICA	S	266.565,38	352,99	266.212,39
195008015	IRAP RUOLO SANITARIO COMPARTO	S	3.017.277,83	890,05	3.016.387,78
195008020	IRAP RUOLO PROFESSIONALE DIRIGENZA	S	39.983,17	0,00	39.983,17
195008025	IRAP RUOLO PROFESSIONALE COMPARTO	S	3.511,81	1.385,96	2.125,85
195008030	IRAP RUOLO TECNICO DIRIGENZA	S	18.093,34	49,60	18.043,74

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
195008035	IRAP RUOLO TECNICO COMPARTO	S	188.021,11	6.227,43	181.793,68
195008040	IRAP RUOLO AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	S	54.539,98	17,06	54.522,92
195008045	IRAP RUOLO AMMINISTRATIVO COMPARTO	S	357.544,47	3.205,14	354.339,33
195008046	IRAP RUOLO SOCIO SANITARIO COMPARTO	S	558.408,81	1,28	558.407,53
195008050	IRAP CONVENZIONI MMG -PLS - CONTINUITÀ ASSISTENZIALE - MEDICINA DEI SERVIZI -SUMAI	S	198.049,82	8.163,14	189.886,68
195008055	IRAP RELATIVO ALLE COLLABORAZIONI	S	88.071,23	0,00	88.071,23
195008060	IRAP RELATIVA ALL'ATTIVITÀ INTRAMOENIA	S	192.718,16	0,00	192.718,16
195010007	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	S	100.000,00	0,00	100.000,00
195015005	ARROTONDAMENTI E SCONTI PASSIVI	S	23.332,64	0,21	23.332,43
195015020	ONERI DERIVANTI DALLA GESTIONE DIRETTA DEI RISCHI	S	1.955.177,76	12.182,78	1.942.994,98
200005020	IMPOSTE E TASSE ESERCIZI PRECEDENTI	S	1.722,00	0,00	1.722,00
200005036	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	S	22.570,17	0,00	22.570,17
200005038	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE	S	5.475,08	0,00	5.475,08
200005040	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	S	125,00	0,00	125,00
200005041	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA MEDICA	S	521.024,41	0,00	521.024,41
200005043	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO	S	4.708,23	0,00	4.708,23
200005045	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	S	273.214,19	0,00	273.214,19
200005050	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	S	1.159.108,78	0,00	1.159.108,78
200005052	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/AZ. SANITARIE DELLA REGIONE	S	1.202,00	0,00	1.202,00
200020005	INSUSSISTENZE PASSIVE V/ ASL AO DELLA REGIONE	S	18.238,56	0,00	18.238,56
200020014	INSUSSISTENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	S	53.155,00	53.155,00	0,00
200020015	ALTRE INSUSSISTENZE PASSIVE V/TERZI	S	2.009,34	0,00	2.009,34
205005005001	R.I. SPECIALITÀ MEDICINALI CON AIC	S	2.529.357,41	0,00	2.529.357,41
205005005002	R.I. ANTIRETROVIRALI	S	6.505,43	0,00	6.505,43
205005005003	R.I. ERITROPOIETINA	S	11.029,15	0,00	11.029,15
205005005004	R.I. SCLEROSI MULTIPLA	S	54.202,70	0,00	54.202,70
205005005007	R.I. MEZZI DI CONTRASTO CON AIC	S	28.988,69	0,00	28.988,69
205005006	R.I. SPECIALITÀ MEDICINALI SENZA AIC	S	20.052,37	0,00	20.052,37
205005010	R.I. EMODERIVATI	S	57.727,20	0,00	57.727,20

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
205005015	R.I. SOLUZIONI PERFUSIONALI	S	65.869,62	0,00	65.869,62
205005016	R.I. SOLUZIONI PER DIALISI	S	8.170,48	0,00	8.170,48
205005020	R.I. GAS MEDICALI E SPECIALI	S	3.643,63	0,00	3.643,63
205005025001	R.I. STUPEFACENTI	S	61.410,67	0,00	61.410,67
205005025002	R.I. METADONE	S	9.097,88	0,00	9.097,88
205005030	R.I. PRODOTTI GALENICI	S	70.512,19	0,00	70.512,19
205005031	R.I. PRODOTTI F.U. P.A.	S	5.193,91	0,00	5.193,91
205005040	R.I. MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	S	20.376,13	0,00	20.376,13
205006005	R.I. DIAGNOSTICI E REAGENTI DI LABORATORIO	S	572.510,19	0,00	572.510,19
205006015	R.I. SERVICE COMUNI ED ESCLUSIVI	S	40.421,51	0,00	40.421,51
205006025	R.I. ALTRI DIAGNOSTICI E REAGENTI	S	419,40	0,00	419,40
205007005	R.I. VETRERIE E MATERIALE LABORATORIO ANALISI	S	10.930,15	0,00	10.930,15
205007010	R.I. PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	S	945.710,99	0,00	945.710,99
205007015001	R.I. MATERIALE PROTESICO	S	108,95	0,00	108,95
205007015002	R.I. PROTESI ORTOPEDICHE	S	1.196,00	0,00	1.196,00
205007015004	R.I. PROTESI VALVOLARI E PACE-MAKERS	S	2.225,60	0,00	2.225,60
205007016	R.I. MATERIALE PROTESICO IMPIANTABILI ATTIVI	S	5.449,60	0,00	5.449,60
205007020	R.I. DIALISI	S	37.928,51	0,00	37.928,51
205007025	R.I. AFERESI	S	9.397,86	0,00	9.397,86
205007030	R.I. MATERIALE PER CARDIOCHIRURGIA	S	97.644,16	0,00	97.644,16
205007070	R.I. STRUMENTARIO MEDICO CHIRURGICO	S	19.567,13	0,00	19.567,13
205010005	R.I. DISINFETTANTI	S	8.549,92	0,00	8.549,92
205010010	R.I. NUTRIZIONE ENTERALE	S	23.011,06	0,00	23.011,06
205010020	R.I. ALTRO MATERIALE SANITARIO	S	33.884,98	0,00	33.884,98
205015005	RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI DIETETICI	S	3.627,67	0,00	3.627,67
205020005	R.I. MATERIALI DI GUARDAROBA	S	39.825,55	0,00	39.825,55
205020010	R.I. MATERIALE DI PULIZIA	S	8.797,73	0,00	8.797,73
205020015	R.I. MATERIALE DI CONVIVENZA IN GENERE	S	19.281,14	0,00	19.281,14
205020020	R.I. CANCELLERIA	S	20.142,67	0,00	20.142,67

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
205020025	R.I. STAMPATI	S	30.853,32	0,00	30.853,32
205020030	R.I. SUPPORTI INFORMATICI	S	4.949,63	0,00	4.949,63
205030005	R.I. MATERIALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	S	3.706,86	0,00	3.706,86
205035005	R.I. ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	S	35.339,69	0,00	35.339,69
206005005001	R.F. SPECIALITÀ MEDICINALI CON AIC	S	0,00	3.191.390,12	-3.191.390,12
206005005002	R.F. ANTIRETROVIRALI	S	0,00	9.917,63	-9.917,63
206005005003	R.F. ERITROPOIETINA	S	0,00	14.338,14	-14.338,14
206005005004	R.F. SCLEROSI MULTIPLA	S	0,00	81.630,45	-81.630,45
206005005007	R.F. MEZZI DI CONTRASTO CON AIC	S	0,00	44.655,31	-44.655,31
206005006	R.F. SPECIALITÀ MEDICINALI SENZA AIC	S	0,00	72.803,12	-72.803,12
206005010	R.F. EMODERIVATI	S	0,00	149.194,01	-149.194,01
206005015	R.F. SOLUZIONI PERFUSIONALI	S	0,00	79.966,65	-79.966,65
206005016	R.F. SOLUZIONI PER DIALISI	S	0,00	10.413,61	-10.413,61
206005020	R.F. GAS MEDICALI E SPECIALI	S	0,00	4.703,27	-4.703,27
206005025001	R.F. STUPEFACENTI	S	0,00	72.670,80	-72.670,80
206005025002	R.F. METADONE	S	0,00	15.247,00	-15.247,00
206005030	R.F. PRODOTTI GALENICI	S	0,00	24.571,23	-24.571,23
206005031	R.F. PRODOTTI F.U. P.A.	S	0,00	1.449,40	-1.449,40
206005040	R.F. MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	S	0,00	30.631,93	-30.631,93
206006005	R.F. DIAGNOSTICI E REAGENTI DI LABORATORIO	S	0,00	758.602,52	-758.602,52
206006015	R.F. SERVICE COMUNI ED ESCLUSIVI	S	0,00	57.239,15	-57.239,15
206006025	R.F. ALTRI DIAGNOSTICI E REAGENTI	S	0,00	657,13	-657,13
206007005	R.F. VETRERIE E MATERIALE LABORATORIO ANALISI	S	0,00	13.536,07	-13.536,07
206007010	R.F. PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	S	0,00	2.156.477,14	-2.156.477,14
206007015001	R.F. MATERIALE PROTESICO	S	0,00	3.739,59	-3.739,59
206007015002	R.F. PROTESI ORTOPEDICHE	S	0,00	12.543,60	-12.543,60
206007015003	R.F. PROTESI VASCOLARI	S	0,00	306,80	-306,80
206007015004	R.F. PROTESI VALVOLARI E PACE-MAKERS	S	0,00	66.178,32	-66.178,32
206007015006	R.F. PROTESI OCULISTICHE	S	0,00	19.167,20	-19.167,20

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
206007020	R.F. DIALISI	S		93.742,74	-93.742,74
206007025	R.F. AFERESI	S		13.333,32	-13.333,32
206007030	R.F. MATERIALE PER CARDIOCHIRURGIA	S		367.116,54	-367.116,54
206007070	R.F. STRUMENTARIO MEDICO CHIRURGICO	S		65.820,35	-65.820,35
206010005	R.F. DISINFETTANTI	S		3.635,77	-3.635,77
206010010	R.F. NUTRIZIONE ENTERALE	S		49.091,56	-49.091,56
206010020	R.F. ALTRO MATERIALE SANITARIO	S		49.027,04	-49.027,04
206015010	R.F. PRODOTTI DIETETICI	S		4.189,52	-4.189,52
206020005	R.F. MATERIALI DI GUARDAROBA	S		34.743,70	-34.743,70
206020010	R.F. MATERIALE DI PULIZIA	S		10.447,25	-10.447,25
206020015	R.F. MATERIALE DI CONVIVENZA IN GENERE	S		19.726,11	-19.726,11
206020020	R.F. CANCELLERIA	S		44.760,60	-44.760,60
206020025	R.F. STAMPATI	S		17.712,91	-17.712,91
206020030	R.F. SUPPORTI INFORMATICI	S		2.781,34	-2.781,34
206030005	R.F. MATERIALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	S		3.831,88	-3.831,88
206035005	R.F. ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	S		37.528,92	-37.528,92
210005005	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE PER QUOTA FONDO SANITARIO INDISTINTA	S	45.352.410,99	296.394.733,76	-251.042.322,77
210005006	FINANZIAMENTO INDISTINTO FINALIZZATO DA REGIONE	S		5.410.517,00	-5.410.517,00
210005007	FUNZIONI-PRONTO SOCCORSO	S		13.864.610,00	-13.864.610,00
210005008	FUNZIONI-ALTRO	S		10.477.000,00	-10.477.000,00
210005010	CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO DA REGIONE PER QUOTA VINCOLATA	S	1.631,45	6.788.060,88	-6.786.429,43
210005015	CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO DA REGIONE PER GESTIONE DIRETTA DEI RISCHI	S		4.150,44	-4.150,44
210010010	CONTRIBUTI SANITARI DA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE REGIONALI	S		275.201,33	-275.201,33
210015006	CONTRIBUTI DA REGIONE (EXTRA FONDO) VINCOLATI A TITOLO DI COPERTURA LEA	S		2.631.082,00	-2.631.082,00
210015007	CONTRIBUTI DA REGIONE (EXTRA FONDO) VINCOLATI A TITOLO DI COPERTURA EXTRA LEA	S		132.480,00	-132.480,00
210020006	CONTRIBUTI DA MINISTERO DELLA SALUTE (EXTRA FONDO)	S		571.525,24	-571.525,24
210020007004	PNRR. Missione 6, Component 1, Investimento 1.2.1- Assistenza domiciliare	S		3.389.877,39	-3.389.877,39
210020015	CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) L. 210/92	S		154.430,56	-154.430,56
210025006	CONTRIBUTI DA COMUNI VINCOLATI	S		50.506,00	-50.506,00

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
210025016	CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI DIVERSI VINCOLATI	S		47.238,36	-47.238,36
210025020	CONTRIBUTI DA ENTI E SOGGETTI PRIVATI	S		124.706,94	-124.706,94
210025025005	CONTRIBUTI DA ALTRI	S		970.228,99	-970.228,99
215005005002	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI RICOVERO OSPEDALIERO: ASL1 IMPERIESE	S		81.642,00	-81.642,00
215005005003	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI RICOVERO OSPEDALIERO: ASL2 SAVONESE	S		202.213,00	-202.213,00
215005005004	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI RICOVERO OSPEDALIERO: ASL3 GENOVESE	S		5.908.464,00	-5.908.464,00
215005005006	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI RICOVERO OSPEDALIERO: ASL5 SPEZZINA	S		2.698.588,00	-2.698.588,00
215005010	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI RICOVERO OSPEDALIERO AD AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S		10.470.270,00	-10.470.270,00
215005020	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI RICOVERO OSPEDALIERO A SOGGETTI PRIVATI PAGANTI DI ALTRE REGIONI	S		143.423,21	-143.423,21
215015005002	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: ASL1 IMPERIESE	S		15.831,00	-15.831,00
215015005003	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: ASL2 SAVONESE	S		32.678,00	-32.678,00
215015005004	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: ASL3 GENOVESE	S		1.721.496,00	-1.721.496,00
215015005006	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE: ASL5 SPEZZINA	S		428.267,00	-428.267,00
215015010	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE AD AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S		680.000,00	-680.000,00

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
215015015	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE A SOGGETTI PRIVATI PAGANTI DELLA REGIONE	S	0,00	66.485,37	-66.485,37
215015025006	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA E DIAGNOSTICA STRUMENTALE FATTURATE: ASL5 SPEZZINA	S	0,00	6.718,58	-6.718,58
215020010	PROVENTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA AD AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	0,00	661.765,00	-661.765,00
215020025002	PROVENTI PER PRESTAZIONI FILE F: ASL1 IMPERIESE	S	0,00	11.483,00	-11.483,00
215020025003	PROVENTI PER PRESTAZIONI FILE F: ASL2 SAVONESE	S	0,00	3.571,00	-3.571,00
215020025004	PROVENTI PER PRESTAZIONI FILE F: ASL3 GENOVESE	S	0,00	264.299,00	-264.299,00
215020025006	PROVENTI PER PRESTAZIONI FILE F: ASL5 SPEZZINA	S	0,00	152.817,00	-152.817,00
215020030	PROVENTI PER PRESTAZIONI FILE F AD AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	0,00	164.120,00	-164.120,00
215025010	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI MEDICINA DI BASE AD AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	0,00	39.013,00	-39.013,00
215035005001	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA ED INTEGRATIVA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	S	0,00	17.712,60	-17.712,60
215035005004	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA ED INTEGRATIVA: ASL3 GENOVESE	S	0,00	4.287,60	-4.287,60
215035015	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA ED INTEGRATIVA A SOGGETTI PRIVATI PAGANTI DELLA REGIONE	S	941,10	210.795,10	-209.854,00
215035035	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA INTEGRATIVA FATTURATE AD AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	476,70	12.850,13	-12.373,43
215035045	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA INTEGRATIVA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	S	0,00	2.347,49	-2.347,49
215045015	PROVENTI PER SERVIZI SANITARI AD ALTRI ENTI PUBBLICI (COMPRENDE ANCHE VISITE FISCALI RICHIESTE DA AZIENDE ED ALTRI ENTI)	S	9.528,98	54.518,77	-44.989,79

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
215045017	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA NON SOGGETTE A COMPENSAZIONE EXTRAREGIONE	S	6.940,97	50.104,97	-43.164,00
215045020	PROVENTI PER SERVIZI SANITARI AD ENTI E SOGGETTI PRIVATI	S	1.347,84	166.474,26	-165.126,42
215045021	DIRITTI SANITARI	S	0,00	176.766,11	-176.766,11
215045022	DIRITTI VETERINARI	S	0,00	91.991,76	-91.991,76
215045030	PROVENTI PER RILASCIO COPIE CARTELLE CLINICHE E COPIE LASTRE RADIOGRAFIE	S	0,00	7.626,01	-7.626,01
215045040002	SANZIONI: U.O. IGIENE ALIMENTI E NUTRIZIONE	S	0,00	34.526,35	-34.526,35
215045040003	SANZIONI: U.O. IGIENE ALIMENTI ORIGINE ANIMALE	S	0,00	13.159,00	-13.159,00
215045040004	SANZIONI: U.O. PREV. E SICUREZZA AMBIENTI DI LAVORO	S	142.628,12	149.366,33	-6.738,21
215045045	MULTE, AMMENDE, CONTRAVVENZIONI EROGATE DA ALTRI ENTI	S	0,00	18.007,60	-18.007,60
215047005007	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI TRASPORTO AMBULANZA ED ELISOCORSO: SAN MARTINO	S	0,00	150.185,97	-150.185,97
215047010	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI TRASPORTO AMBULANZA ED ELISOCORSO AD AZIENDE SANITARIE DI ALTRE REGIONI	S	0,00	368.400,00	-368.400,00
215050055	ALTRE CESSIONI DI BENI SANITARI E NON SANITARI	S	535,05	5.712,20	-5.177,15
215050065	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA - MOBILITÀ ATTIVA INTERNAZIONALE	S	0,00	122.608,00	-122.608,00
220005015	RECUPERI COSTI TELEFONICI E BADGES	S	0,00	308.704,56	-308.704,56
220005020001	RECUPERI DIVERSI	S	35.742.982,36	35.743.022,36	-40,00
220015005	PERSONALE COMANDATO VERSO TERZI	S	0,00	27.594,75	-27.594,75
220015006	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO LA REGIONE	S	0,00	8.956,42	-8.956,42
220015009	RIMBORSI PER ACQUISTO BENI DA PARTE DI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	S	0,00	170.000,00	-170.000,00
220015011	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	S	0,00	323.966,09	-323.966,09
220015015	CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI DA SOGGETTI DIVERSI	S	44.070,10	330.789,76	-286.719,66
220015035	RIMBORSO DA ASSICURAZIONE	S	0,00	147.070,35	-147.070,35
220015036	RIMBORSI ASSICURATIVI PER GESTIONE DIRETTA DEI RISCHI (FONDO ANNI PRECEDENTI)	S	200,00	2.081.720,05	-2.081.520,05
220015050	RIMBORSO PER PAY-BACK PER SUPERAMENTO DEL TETTO DELLA SPESA FARMACEUTICA OSPEDALIERA	S	0,00	2.336.397,00	-2.336.397,00
220015055	RIMBORSO PER ULTERIORE PAY-BACK	S	0,00	450.523,00	-450.523,00
225005010	PROVENTI PER TICKETS DIAGNOSTICA STRUMENTALE	S	0,00	842.842,80	-842.842,80
225005015	PROVENTI PER TICKETS ANALISI DI LABORATORIO	S	0,00	83.618,55	-83.618,55
225005025	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SUL PRONTO SOCCORSO	S	0,00	60.592,11	-60.592,11
225005030	PROVENTI PER TICKETS SPECIALISTICA ALTRO	S	1.396.372,12	3.865.320,25	-2.468.948,13
230005005	INTERESSI ATTIVI NETTI SU C/C DI TESORERIA	S	0,00	1,95	-1,95

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
235010005	AFFITTI ATTIVI PER FABBRICATI AD USO ATTIVITÀ COMMERCIALE	S	11.800,33	92.412,49	-80.612,16
235015005	ARROTONDAMENTI ATTIVI, ABBUONI, SCONTI ATTIVI	S	0,00	3,66	-3,66
235015015	ALTRI PROVENTI VARI	S	1.311,47	2.622,94	-1.311,47
240010010	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	S	0,00	923.596,75	-923.596,75
240010020	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	S	0,00	463.064,00	-463.064,00
240010040	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	S	0,00	960,00	-960,00
240010045	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	S	0,00	44.074,54	-44.074,54
240020010	PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITÀ DIVERSE	S	97.407,37	99.310,17	-1.902,80
240025035	INSUSSISTENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	S	0,00	4.220,58	-4.220,58
240025040	INSUSSISTENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	S	379.134,13	890.907,72	-511.773,59
245025006	UTILIZZO QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA STATO	S	0,00	4.015.479,55	-4.015.479,55
245025020	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO FSR DESTINATI AD INVESTIMENTI	S	0,00	746.057,14	-746.057,14
245025030	UTILIZZO QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA SOGGETTI DIVERSI	S	0,00	1.060,20	-1.060,20

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Dare	Avere	Saldo (D-A)
245030011	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA F.S. REGIONALE VINCOLATO	S	0,00	3.144,20	-3.144,20
245030015	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) VINCOLATI	S	0,00	1.266.767,89	-1.266.767,89
245030025	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PRIVATI	S	0,00	29.117,93	-29.117,93
260005002	PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI INTRAMURARIE - AREA OSPEDALIERA	S	250,00	2.139.988,47	-2.139.738,47
260005003	PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI INTRAMURARIE - AREA SPECIALISTICA	S	0,00	173.620,00	-173.620,00
260005004	PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI INTRAMURARIE - SANITÀ PUBBLICA	S	0,00	42.032,00	-42.032,00
260005005	PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI INTRAMURARIE - CASA DI SALUTE	S	62.354,00	928.133,95	-865.779,95
260005007	CONSULENZE EX ART. 57-58 CCNL	S	19.448,00	183.908,33	-164.460,33
260005008	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C.1 LETT. C), D) ED EX ART. 57-58) (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE)	S	0,00	18.630,00	-18.630,00
260005010	CONSULENZE DIVERSE (TECNICHE, SANITARIE, INFERMIERISTICHE)	S	10.000,00	34.057,38	-24.057,38
260005025	PROVENTI PER SPERIMENTAZIONE DI FARMACI	S	0,00	71.482,04	-71.482,04
260005045	CORRISPETTIVI DI CORSI DI FORMAZIONE	S	51.238,46	103.838,46	-52.600,00
260010005	DIFFERENZE DI CLASSE E SERVIZI EXTRA DELLE CAMERE A PAGAMENTO	S	0,00	107.347,40	-107.347,40
260020015	PROVENTI PER DISTRIBUTORI BIBITE, CAFFÈ, ECC.	S	0,00	123.403,56	-123.403,56

Allegato B) – “Quote inutilizzate contributi”

PBA151 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato

AZIENDA	Esercizio di assegnazione	Denominazione del soggetto che ha erogato il contributo	Tipologia provvedimento	Data provvedimento	Numero provvedimento	Descrizione provvedimento/Progetto	Importo iniziale	RICLASSIFICHE	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Consistenza finale al 31.12.2025		
ASL4	2020	REGIONE LIGURIA	DEC	22/07/2020	4180	Riconoscimento del maggiore impegno correlato all'emergenza epidemiologica da COVID-19 del personale del S.S.R. - Risorse ex art. 1, c. 1 D.L. 17 marzo 2020, n. 18, convertito in L. 27/2020. Impegno e liquidazione di € 6.726.896,00, a favore delle Aziende ed Enti del S.S.R.	539.221,86						539.221,86							-	
ASL4	2020	REGIONE LIGURIA	DGR	29/07/2020	680	Emergenza COVID-19. Interventi urgenti per il potenziamento del Servizio sanitario nazionale. Accertamento, impegno e liquidazione di euro 31.212.800,00 a favore delle Aziende, Irccs ed Enti del SSR.	414.600,00						414.600,00								-
ASL4	2020	REGIONE LIGURIA	DEC	28/09/2020	5695	Riconoscimento del maggiore impegno correlato all'emergenza epidemiologica da COVID-19 del personale del S.S.R. - Risorse ex art. 2, comma 6 lett. a) e comma 10 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito in L. 17 luglio 2020, n. 77 - impegno e liquidazione di € 5.093.463,00, a favore delle Aziende ed Enti del S.S.R.	307.448,01						307.448,01								-
ASL4	2020	ALISA	DELIBERA	04/11/2020	404	Emergenza COVID-19 - DGR 680-2020, erogazione ad Aziende/Enti/Irccs del SSR della seconda tranche dei finanziamenti del D.L. n. 18-2020 "Cura Italia", convertito nella L. 27-2020, per complessivi € 11.036.325,00.	1.004.615,00						1.004.615,00								-
ASL4	2020	REGIONE LIGURIA	DGR	10/11/2020	909	Emergenza epidemiologica da COVID-19. D.L. 34/2020 convertito in L. 77/2020: risorse per il potenziamento della rete territoriale e il riordino della rete ospedaliera. Accertamento, impegno e liquidazione di euro 41.275.513,00 a favore delle Aziende del S.S.R.	2.147.255,79						1.764.452,00	382.803,79							-
ASL4	2021	ALISA	DELIBERA	25/01/2021	13	Emergenza Covid-19 - Dgr n. 1113/2020: erogazione ad aziende, Irccs ed enti del Ssr di risorse ex Legge n. 77/2020 (cd "Rilancio") per complessivi euro 18.015.445,03	1.044.156,91						-	375.781,66	668.375,25						-
ASL4	2021	ALISA	DELIBERA	08/02/2021	34	Emergenza COVID-19 - DGR 680-2020, erogazione ad Aziende/Enti/Irccs del SSR della terza tranche dei finanziamenti del D.L. n. 18-2020 "Cura Italia", convertito nella L. 27-2020, per complessivi euro 13.136.518,00	779.719,97						198.199,00	581.520,97							-
ASL4	2021	ALISA	NOTA	22/06/2021	215677	Indicazioni su ulteriori risorse da iscrivere a bilancio	83.396,07						-	83.396,07							-
						RICLASSIFICA DGR 914/20 IMPUTATA NEL 2020 AL CONTO 010005010 (INDICAZIONI REGIONALI)		876.509,42					-	876.509,42							-
ASL4	2021	R.L.	DELIBERA	10/09/2021	788	EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID 19 DL 34/20 CONVERTITO L. 77/20 (REVNOFATT 2021/45)	663.257,00									663.257,00					-
ASL4	2021	R.L.	DECRETO	28/04/2022	2648	INDENNITA' CONNESSA ALL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID 19 PER LAVORATORI IN SOMMINISTRAZIONE DEL COMPARTO SANITA'	45.130,32									45.130,32					-
ASL4	2023	REGIONE LIGURIA	DELIBERA	15/06/2023	137	Attività di recupero, trasporto e smaltimento carcasse di cinghiali nell'ambito del piano regionale di eradicazione della PSA	8.771,80										8.771,80				-
ASL4	2023	REGIONE LIGURIA	DELIBERA	04/10/2023	224	Attività di recupero, trasporto e smaltimento carcasse di cinghiali nell'ambito del piano regionale di eradicazione della PSA	24.823,34											24.823,34			-
ASL4	2023	REGIONE LIGURIA	DELIBERA	05/02/2024	33	Attività di recupero, trasporto e smaltimento carcasse di cinghiali nell'ambito del piano regionale di eradicazione della PSA	114.131,00											114.131,00			-
ASL4	2024	REGIONE LIGURIA	DELIBERA	04.04.2024	326	MISURE RIDUZIONE LISTE D'ATTESA PER LE PRESTAZIONI TERAPEUTICHE E RIABILITATIVE AI MINORI CON DISTURBI IN AMBITO NEUROPSICHIATRICO	18.981,00														18.981,00
ASL4	2025	REGIONE LIGURIA	DECRETO	12.06.2025	283	istituzione in forma sperimentale del servizio di psicologia territoriale e individuazione delle specifiche competenze e titoli	90.000,00														90.000,00
						TOTALE	7.285.508,07	876.509,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.228.535,87	-2.300.011,91	-1.376.762,57	-147.726,14	0,00	0,00	0,00	108.981,00	

PBA160 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato

AZIENDA	Esercizio di assegnazione	Denominazione del soggetto che ha erogato il contributo	Tipologia provvedimento	Data provvedimento	Numero provvedimento	Descrizione provvedimento/Progetto	Importo iniziale	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Consistenza finale al 31.12.2025
ASL4	2013	REGIONE LIGURIA	DGR	27/03/2014	363	Adempimenti D.Lgs 118/2011 sul S.S.R. - Anno 2013. Assegnazione alle Aziende ed Enti del S.S.R. del Fondo Sanitario Indistinto e dei Fondi Vincolati (anno 2013)	142.333,00						0,00
ASL4	2014	REGIONE LIGURIA	DGR	30/12/2014	1799	Accertamento ed impegno delle risorse relative al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (anno 2014)	86.046,00						0,00
ASL4	2015	REGIONE LIGURIA	DGR	29/12/2015	1568	Ripartizione alle AA.SS.LL. liguri della quota destinata al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (anno 2015)	101.562,25						0,00
ASL4	2016	REGIONE LIGURIA	DGR	30/12/2016	1283	Ripartizione alle AA.SS.LL. liguri della quota destinata al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (anno 2016)	25.000,00	-2.036,71					0,00
ASL4	2016	REGIONE LIGURIA	DGR	14/07/2017	302	Assegnazione alle Aziende Sanitarie, Irccs ed enti equiparati del SSR di ulteriori risorse per l'esercizio 2016	6.000,00	-6.000,00					0,00
ASL4	2016	REGIONE LIGURIA	DEC	19/12/2016	6064	Mantenimento delle qualifiche di tubercolosi bovina, brucellosi ovicaprina, brucellosi e leucosi bovina	3.245,85						0,00
ASL4	2017	REGIONE LIGURIA	DGR	28/12/2017	1218	Risorse relative al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (anno 2017)	55.000,00	-55.000,00					0,00
ASL4	2018	REGIONE LIGURIA	DGR	14/12/2018	1086	Risorse relative al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (anno 2018)	30.000,00	-30.000,00					0,00
ASL4	2019	REGIONE LIGURIA	DGR	17/12/2019	1159	Risorse relative al finanziamento degli oneri per la presa in carico di misure di sicurezza dei Dip. Salute Mentale e Dipendenze. Anno 2019.	100.000,00	-100.000,00					0,00
ASL4	2020	REGIONE LIGURIA	DGR	12/06/2020	486	Risorse relative al finanziamento degli oneri relativi alla gestione delle misure di sicurezza nell'ambito dei Dipartimenti di Salute Mentale e Dipendenze, ex OPG (anno 2020)	100.000,00	-100.000,00					0,00
ASL4	2021		DGR	23/12/2021	1213	Risorse relative al finanziamento delle misure di sicurezza. Anno 2021	100.000,00		-63.431,39	-36.568,61			0,00
ASL4	2022		DGR	28/12/2022	1372	Risorse relative al finanziamento delle misure di sicurezza. Anno 2022	200.000,00			-177.500,00	-22.500,00		0,00
ASL4	2023	REGIONE LIGURIA	DGR	22.12.2023	1294	Erogazione ausili ortesi e protesi per attività sportive amatoriali	12.477,00				-12.477,00		0,00
ASL4	2024	ALISA	DEL	13/08/2024	203	Rete regionale cefalee: ottimizzazione del percorso assistenziale del paziente affetto da forme di cefalee croniche/invalidanti	9.793,43						9.793,43
ASL4	2024	ALISA	DEL	18/12/2024	329	CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA DEI SERVIZI NELLA REGIONE LIGURIA. DGR 1044/2023. CONTRIBUTO FORMAZIONE PRIMI SEI MESI DI ATTIVITA' TELECARDIOLOGIA AI SENSI DELLA DGR 933/2023	3.144,20					-3.144,20	0,00
ASL4	2025	ALISA	DEL	19.03.2025	69	Cronoprogramma attività sperimentali della farmacia attività luglio sett 2024	967,00					-967,00	0,00
ASL4	2025	ALISA	DEL	13.05.2025	113	Cronoprogramma attività sperimentali della farmacia attività ott dic 2024	715,00					-715,00	0,00
ASL4	2025	LI.SA	DEL	05.12.2025	27	Cronoprogramma delle attività sperimentali della farmacia dei Servizi nella Regione Liguria. Contributo attività aprile - giugno 2025. Servizi cognitivi	1.010,00					-1.010,00	0,00
ASL4	2025	LI.SA	DEL	05.12.2025	32	Cronoprogramma delle attività sperimentali della farmacia dei Servizi nella Regione Liguria. Contributo attività luglio - settembre 2025. Servizi cognitivi	2.196,00					-2.087,43	108,57
						TOTALE	954.832,87	-570.536,71	-242.523,00	-214.068,61	-29.963,00	1.978,37	9.902,00

PBA 170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)													
AZIENDA	Esercizio di assegn.	Denominazione del soggetto che ha erogato il contributo	Tipologia provv	Data provv	Numero provv	Descrizione provvedimento/Progetto	Importo iniziale	RICLASSIFICHE	Consistenza finale al 31.12.2023	Esercizio 2024	Consistenza finale al 31.12.2024	Esercizio 2025	Consistenza finale al 31.12.2025
ASL4	2014	REGIONE LIGURIA	DGR	22/12/2014	1645	RETE FARMACOVIGILANZA	26.000,00		-		-		-
ASL4	2015	REGIONE LIGURIA	DEC	18/07/2014	2092	RETE FARMACOVIGILANZA	9.300,00		-		-		-
ASL4	2015	REGIONE LIGURIA	DGR	28/12/2007	1663	RETE FARMACOVIGILANZA	16.000,00		-		-		-
ASL4	2015	REGIONE LIGURIA	DGR	27/07/2012	934	RETE FARMACOVIGILANZA	5.000,00		-		-		-
ASL4	2015	REGIONE LIGURIA	DGR	27/07/2012	934	RETE FARMACOVIGILANZA	5.000,00		-		-		-
ASL4	2016	ALISA	DEC	31/05/2016	2446	RETE FARMACOVIGILANZA	20.000,00		-		-		-
ASL4	2019	ALISA	DELIBERA	07/08/2019	246	RETE FARMACOVIGILANZA	15.000,00		-		-		-
ASL4	2021	ALISA	DELIBERA	14/12/2021	454	FONDI AIFA	15.000,00		6.371,25		6.371,25		6.371,25
ASL4	2015	REGIONE LIGURIA	DGR	16/08/2005	1582	SCOMPENSO CARDIACO INTEGRAZIONE PAZIENTE - TERRITORIO	55.000,00		-		-		-
ASL4	2015	REGIONE LIGURIA	DEC	22/10/2015	3241	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	6.976,60		-		-		-
ASL4	2015	REGIONE LIGURIA	DEC	22/10/2015	3231	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	610,88		-		-		-
ASL4	2013	REGIONE LIGURIA	DEC	03/12/2013	4807	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	6.733,03		-		-		-
ASL4	2014	REGIONE LIGURIA	DEC	02/12/2014	3558	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	6.733,03		-		-		-
ASL4	2014	REGIONE LIGURIA	DEC	02/12/2014	3742	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	1.329,50		-		-		-
ASL4	2013	REGIONE LIGURIA	DEC	03/12/2013	4806	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	1.892,55		-		-		-
ASL4	2016	REGIONE LIGURIA	DEC	24/11/2016	5498	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	684,72		-		-		-
ASL4	2017	REGIONE LIGURIA	DEC	20/12/2017	6459	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	3.245,85		-		-		-
ASL4	2017	REGIONE LIGURIA	DEC	20/12/2017	6458	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	1.352,21		-		-		-
ASL4	2019	ALISA	DEL	28/03/2019	95	PROFILASSI RINOTRACHEITE BOVINA E MIGLIORAMENTO SISTEMA IDENTIFICAZIONE ANIMALI	2.147,59		-		-		-

AZIENDA	Esercizio di assegn.	Denominazione del soggetto che ha erogato il contributo	Tipologia provv.	Data provv.	Numero provv.	Descrizione provvedimento/Progetto	Importo iniziale	RICLASSIFICHE	Consistenza finale al 31.12.2023	Esercizio 2024	Consistenza finale al 31.12.2024	Esercizio 2025	Consistenza finale al 31.12.2025
ASL4	2023	ALISA	DEL	01/02/2024	18	ONERI ADDIZIONALI PPAA	67.816,08		67.816,08	67.816,08	-		-
ASL4	2024	ALISA	DEL	09/07/2024	161	ONERI ADDIZIONALI PPAA	77.627,05		-		77.627,05	77.627,05	-
ASL4	2024	ALISA	DEL	23/07/2024	171	ONERI ADDIZIONALI PPAA	84.972,37		-		84.972,37	44.435,60	40.536,77
ASL4	2025	ALISA	DEL	11.06.2025	155	ONERI ADDIZIONALI PPAA	82.762,01						82.762,01
ASL4	2006	REGIONE LIGURIA	DEC	02/11/2006	3317	PROGETTO PASSI	4.000,00		-		-		-
ASL4	2007	REGIONE LIGURIA	DEC	17/12/2007	4222	PROGETTO PASSI	4.000,00		-		-		-
ASL4	2008	REGIONE LIGURIA	DEC	31/10/2008	3114	PROGETTO PASSI	4.000,00		-		-		-
ASL4	2010	ALISA	DETERMINA	02/08/2010	44	PROGETTO PASSI	11.050,00		-		-		-
ASL4	2011	ALISA	DETERMINA	20/09/2011	67	PROGETTO PASSI	9.000,00		0,00		0,00		0,00
ASL4	2010	REGIONE LIGURIA	DEC	30/09/2010	2915	CAMPAGNA VACCINALE HPV	23.619,41		-		-		-
ASL4	2008	REGIONE LIGURIA	DGR	30/12/2008	1845	SVILUPPO ED INTEGRAZIONE FARMACIE PUBBLICHE	45.900,00		0,00		0,00		0,00
ASL4	2009	REGIONE LIGURIA	DEC	28/10/2009	3084	RETE MALATTIE RARE	22.609,00		-		-		-
ASL4	2014		DEC	22/12/2014	4096	RETE MALATTIE RARE	9.300,00		1.860,00	1.860,00	-		-
ASL4	2004	REGIONE LIGURIA	DGR	16/11/2004	1297	PAP TEST	30.000,00		-		-		-
ASL4	2012	REGIONE LIGURIA	DGR	14/09/2012	1091	TUTELA DELLA SALLUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	119.780,50		-		-		-
ASL4	2012	REGIONE LIGURIA	DEC	19/12/2012	4890	PROGETTO SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO DEC 4890/2012	22.000,00		-		-		-
ASL4	2012	REGIONE LIGURIA	DEC	19/12/2012	4889	PROMOZIONE INTEGRAZIONE TRA DSM E OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI	41.734,00		-		-		-
ASL4	2011	REGIONE LIGURIA	DGR	25/11/2011	1426	VITTIME VIOLENZA SESSUALE	13.980,07		-		-		-
ASL4	2025	ALISA	DEL	05.08.2025	230	revezioone e divieto pratiche mutilazione genitale femminile	6.214,29					6.214,29	-
ASL4	2013	REGIONE LIGURIA	DGR	05/04/2013	400	PROGETTI REGIONALI ATTIVITA' FISICA INTEGRATA	10.670,00		-		-		-
ASL4	2013	REGIONE LIGURIA	DGR	20/12/2013	1644	CAMPAGNA REGIONALE MALATTIE PROFESSIONALI	3.088,63		0,00		0,00		0,00
ASL4	2014	REGIONE LIGURIA	DGR	04/07/2014	826	LA RICETTA VIAGGIA ON LINE	28.000,00		-		-		-
ASL4	2014	REGIONE LIGURIA	DGR	19/09/2014	1157	FONDI DERIVANTI DA SANZIONI EX ART 21 DGLS 758/94	19.460,50		-		-		-

AZIEND A	Esercizio di assegn	Denominazione del soggetto che ha erogato il contributo	Tipologia prov	Data prov	Numero prov	Descrizione provvedimento/Progetto	Importo iniziale	RICLASSIFICHE	Consistenza finale al 31.12.2023	Esercizio 2024	Consistenza finale al 31.12.2024	Esercizio 2025	Consistenza finale al 31.12.2025
ASL4	2015	REGIONE LIGURIA	DEC	01/12/2015	3773	FONDI DERIVANTI DA SANZIONI EX ART 21 DGLS 758/94	36.300,31		- 0,00		- 0,00		- 0,00
ASL4	2011	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	6.974,28		-		-		-
ASL4	2012	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	19.559,68		-		-		-
ASL4	2013	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	19.621,24		0,00		0,00		0,00
ASL4	2014	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	22.940,60		-		-		-
ASL4	2015	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	19.874,24		0,00		0,00		0,00
ASL4	2016	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	20.871,78		-		-		-
ASL4	2017	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	12.904,80		-		-		-
ASL4	2018	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	36.158,00		-		-		-
ASL4	2019	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	30.987,00		-		-		-
ASL4	2020	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	34.354,00		-		-		-
ASL4	2021	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	40.333,64		-		-		-
ASL4	2022	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	33.634,02		1.816,10	- 1.816,00	0,10		0,10
ASL4	2023	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	28.354,00		28.354,00	- 22.722,41	5.631,59	- 5.631,59	-
ASL4	2024	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	30.506,00		-		30.506,00	- 24.874,41	5.631,59
ASL4	2025	COMUNI	-	-	-	PROGETTO IRIS	30.506,00						30.506,00
ASL4	2024	ALISA	DEL	01/02/2024	18	FONDI ANPAS CIPAS CRI- RIMBORSI COSTI ORGANIZZATIVI	41.827,02		41.827,02	- 41.827,02	-		-
ASL4	2024	ALISA	DEL	09/07/2024	161	FONDI ANPAS CIPAS CRI- RIMBORSI COSTI ORGANIZZATIVI	44.131,99		-	- 0,06	44.131,93	- 44.131,93	-

AZIENDA	Esercizio di assegn	Denominazione del soggetto che ha erogato il contributo	Tipologia provv	Data provv	Numero provv	Descrizione provvedimento/Progetto	Importo iniziale	RICLASSIFICHE	Consistenza finale al 31.12.2023	Esercizio 2024	Consistenza finale al 31.12.2024	Esercizio 2025	Consistenza finale al 31.12.2025
ASL4	2024	AUISA	DEL	23/07/2024	171	FONDI ANPAS CIPAS CRI- RIMBORSI COSTI ORGANIZZATIVI	54.253,80		-		54.253,80	6.645,11	47.608,69
ASL4	2025	AUISA	DEL	11.06.2025	155	FONDI ANPAS CIPAS CRI- RIMBORSI COSTI ORGANIZZATIVI	62.884,24						62.884,24
ASL4	2014	ASL VENETO	DEL D.G.	-	310	PROGETTO MATTONE	5.550,60		-		-		-
ASL4	2014	ASL VENETO	DEL D.G.	-	580	PROGETTO MATTONE	4.531,25		-		-		-
ASL4	2015	REGIONE LIGURIA	DEC	10/04/2015	853	VACCINAZIONE BLUE TONGUE	16.063,00		-		-		-
ASL4	2011	ARS LIGURIA	DETERMINA	22/02/2011	16	PROGETTO UNPLUGGED	21.428,57		0,00		0,00		0,00
ASL4	2011	COMUNI	DEL D.G.	-	529	PROGETTO UNIRRA - ACCOMPAGNAMENTO LAVORO DISABILI	98.870,19		-		-		-
ASL4	2013	REGIONE LIGURIA	DGR	25/03/2013	353	INTERVENTI E SERV. ASSISTENZIALI OFFERTA INTEGRATA PERSONE AFFETTE SIA	20.000,00		-		-		-
ASL4	2013	ARS LIGURIA	DETERMINA	31/07/2013	61	PROGETTI ATTUATIVI CHRONIC CARE MODEL	30.000,00		-		-		-
ASL4	2016	REGIONE LIGURIA	DEC	19/12/2016	6066	SICUREZZA ALIMENTARE	2.633,60		-		-		-
ASL4	2017	REGIONE LIGURIA	DEC	20/12/2017	6463	SICUREZZA ALIMENTARE	1.440,00		-		-		-
ASL4	2017	REGIONE LIGURIA	DEC	29/12/2017	6558	SICUREZZA ALIMENTARE	750,00		-		-		-
ASL4	2018	REGIONE LIGURIA	DEC	26/11/2018	2692	SICUREZZA ALIMENTARE	2.000,00		-		-		-
ASL4	2020	AUISA	DEL	21/06/2021	213	SICUREZZA ALIMENTARE	1.600,00		1.600,00		1.600,00		1.600,00
ASL4	2025	REGIONE LIGURIA	DEC	22.12.2025	9374	SICUREZZA ALIMENTARE	3.169,58						3.169,58
ASL4	2016	REGIONE LIGURIA	DGR	20/12/2016	1185	ACCORDO MICENES	943.851,45		-		-		-
ASL4	2013	REGIONE LIGURIA	DGR	07/05/2013	500	CORSO FORMAZIONE HIV	40.027,74		-		-		-
ASL4	2019	ARS LIGURIA	DETERMINA	31/10/2013	84	CORSO FORMAZIONE HIV	4.000,00		3.579,29		3.579,29	3.579,29	-
ASL4	2013	ARS LIGURIA	DETERMINA	31/10/2013	84	PROGETTI ATTUATIVI PSN	23.000,00		-		-		-
ASL4	2018	REGIONE LIGURIA	DEC	13/12/2018	3213	FAMI IN DIVENIRE 2.0	81.965,15		-		-		-
ASL4	2018	REGIONE LIGURIA	DEC	27/12/2018	3501	PROTEZIONE MALATI CELIACHIA	3.429,00		-		-		-
ASL4	2018	REGIONE LIGURIA	DGR	23/11/2018	298	SINDROME DEPRESSIVA POST PARTUM	7.876,40		-		-		-
ASL4		RETTIFICA PER ERRATO UTILIZZO				SINDROME DEPRESSIVA POST PARTUM	200,00		-		-		-
ASL4	2018	AUISA	DEL	03/04/2019	111	EMERGENZA INFLUENZA	49.295,77		-		-		-

AZIENDA	Esercizio di assegn.	Denominazione del soggetto che ha erogato il contributo	Tipologia provv.	Data provv.	Numero provv.	Descrizione provvedimento/Progetto	Importo iniziale	RICLASSIFICHE	Consistenza finale al 31.12.2023	Esercizio 2024	Consistenza finale al 31.12.2024	Esercizio 2025	Consistenza finale al 31.12.2025
ASL4	2019	ALISA	DEL	09/01/2019	4	GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	102.656,09		-		-		-
ASL4	2019	ALISA	DEL	06/11/2019	332	GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	93.299,72		-		-		-
ASL4	2021	ALISA	DEL	10/05/2021	152	GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	102.451,06		-		-		-
ASL4	2022	ALISA	DEL	16/09/2022	283	GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	102.451,06		22.101,34	22.101,34	-		-
ASL4	2023	ALISA	DEL	06/10/2023	229	GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	88.993,60		88.993,60	85.686,38	3.307,22	3.307,22	-
ASL4	2024	ALISA	DEL	18/01/2024	332	GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	108.528,78		-		108.528,78	108.528,78	-
ASL4	2025	U.S.A	DEL	05.12.2025	20	GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	54.454,53						54.454,53
ASL4	2025	REGIONE LIGURIA	DEC	18.12.2025	9100	GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	78.484,40						78.484,40
ASL4	2025	REGIONE LIGURIA	DEC	18.12.2025	9306	GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	108.884,29						108.884,29
ASL4	2019	ALISA	DEL	03/04/2019	106	AUTISMO ETA' EVOLUTIVA	32.540,00		7.675,00		7.675,00		7.675,00
ASL4	2020	ALISA	DEL	11/11/2020	408	AUTISMO ETA' EVOLUTIVA	7.675,00		7.675,00		7.675,00		7.675,00
ASL4	2021	ALISA	DEL	22/11/2021	416	AUTISMO ETA' EVOLUTIVA	2.500,00		-		-		-
ASL4	2019	REGIONE LIGURIA	DEC	24/12/2019	8218	PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI DLGS 758/94	82.500,00		-		-		-
ASL4	2019	REGIONE LIGURIA	DEC	24/12/2019	8219	PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI DLGS 758/94	164.791,54		-		-		-
ASL4	2021	REGIONE LIGURIA	DEC	21/10/2021	6402	PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI DLGS 758/94	103.341,00		-		-		-
ASL4	2022	REGIONE LIGURIA	DEC	25/05/2022	3301	PIANI MIRATI PREVENZIONE	130.000,00		2.204,73	2.204,73	0,00	-	0,00
ASL4	2023	REGIONE LIGURIA	DEC	14/06/2023	4026	PIANI MIRATI PREVENZIONE	91.000,00		-		-		-
ASL4	2024	REGIONE LIGURIA	DEC	07/06/2024	3870	PIANI MIRATI PREVENZIONE	150.667,00		-	108.461,90	42.205,10	11.868,57	30.336,53
ASL4	2025	REGIONE LIGURIA	DEC	13.06.2025	4420	PIANI MIRATI PREVENZIONE	113.917,00					113.917,00	-
ASL4	2025	REGIONE LIGURIA	DGR	19.12.2025	616	PIANI MIRATI PREVENZIONE	181.894,05						181.894,05
ASL4	2019	ALISA	DEL	17/04/2019	124	RSA APERTA SCHEDA 5.1	210.200,00				-		-
ASL4	2019	ALISA	DEL	24/12/2019	404	SCHDA 5.3 INTERV ACCESSO CURE	192.000,00		19.097,47	11.468,00	7.629,47		7.629,47
ASL4	2019	ALISA	DEL	24/12/2019	404	SCHDA 5.3 ACCOMP PROTETTO	26.500,00		15.910,06	12.562,19	3.347,87		3.347,87
ASL4	2019	ALISA	DEL	24/12/2019	404	SCHEDA 5.4 INFERM DI FAMIGLIA	76.365,00		-		-		-
ASL4	2021					SPOSTAMENTO FONDI DA SCHEDA 5.1			6.158,85	5.955,14	203,71		203,71

AZIENDA	Esercizio di assegn.	Denominazione del soggetto che ha erogato il contributo	Tipologia provv	Data provv	Numero provv	Descrizione provvedimento/Progetto	Importo iniziale	RICLASSIFICHE	Consistenza finale al 31.12.2023	Esercizio 2024	Consistenza finale al 31.12.2024	Esercizio 2025	Consistenza finale al 31.12.2025
ASL4	2019	REGIONE LIGURIA	DEL	13/09/2019	754	ACCORDI CON OOSS MED GENERALE ANNI 2019-2022	137.566,35		-		-		-
ASL4	2019	ALISA	DEL	23/10/2019	320	ACQUISTO PRESTAZIONI SPECIALISTICHE PER CITTADINI RESIDENTI	133.020,00		-		-		-
ASL4	2019	ALISA	DEL	24/12/2019	410	OFFERTA FORMATIVA REGIONALE EDUCAZIONE ALLA SALUTE	109.779,00		26.774,40	25.744,86	1.029,54	1.029,54	-
ASL4	2020	ALISA	DEL	17/06/2020	214	FONDI RICERCA GAI BONASSI	125.580,00		-		-		-
ASL4	2020	ALISA	DEL	11/06/2020	207	TUBERCOLOSI - BRUCELLOSI OVIN-CAPRINA	8.560,89		7.869,15	7.869,15	-		-
ASL4	2020	ALISA	DEL	22/07/2020	261	INCREMENTO OFFERTA SOCIO SANITARIA	271.336,10		-		-		-
ASL4	2020	ALISA	DEL	16/09/2020	321	RANDAGISMO ANIMALE	10.000,00		-		-		-
ASL4	2021	ALISA	DEL	02/09/2021	321	RANDAGISMO ANIMALE	11.000,00		1.235,95	1.235,95	-		-
ASL4	2022	ALISA	DEL	28/02/2023	45	RANDAGISMO ANIMALE	34.047,49		34.047,49	31.372,19	2.675,30	2.675,30	-
ASL4	2025	ALISA	DEL	10.04.2025	87	RANDAGISMO ANIMALE	10.000,00		10.000,00		-	10.000,00	-
ASL4	2025	ALISA	DEL	17.07.2025	199	RANDAGISMO ANIMALE	10.000,00				-	769,59	9.230,41
ASL4	2020	REGIONE LIGURIA	DGR	10/11/2020	914	PIANO OPERATIVO LISTE ATTESA - INCREMENTO SPECIALISTICA	335.509,42		-		-		-
ASL4	2020	REGIONE LIGURIA	DGR	10/11/2020	914	PIANO OPERATIVO LISTE ATTESA - PRESTAZIONI AGGIUNTIVE	337.000,00		-		-		-
ASL4	2020	REGIONE LIGURIA	DGR	10/11/2020	914	PIANO OPERATIVO LISTE ATTESA - PERSONALE	204.000,00		-		-		-
ASL4	2020	ALISA	DEL	23/12/2020	472	VIGIRFARMAVAX SORVEGLIANZA SULLE REAZIONI ALLERGICHE	12.000,00		8.439,90	8.439,90	-		-
ASL4	2021	ALISA	DEL D.G.	26/07/2021	277	RIMODULAZIONE PIANO VIGINFARMAVAX	2.000,00		2.000,00	2.000,00	-		-
ASL4	2021	REGIONE LIGURIA	DGR	2021	210	L210 QUOTA 2022	11.174,01		-		-		-
ASL4	2021	REGIONE LIGURIA	DEC	13/07/1905	7695	L210 QUOTA 2022	44.555,65		-		-		-
ASL4	2021					ACC. QUOTA RESIDUA 2021 PER DECESSO ASSISTITO	6.163,40		-		-		-
ASL4	2025					I BUONI FRUTTI DELL'AGRICOLTURA SOCIALE - (DGR 465/2019 DEL DG 645/19) - RICLASSIFICA FONDI FINLAZZATI	384,27				-	384,27	-
ASL4	2021	ALISA	DEL	13/01/2022	13	PERCORSI DI TRANSIZIONE ALL'ETA' ADULTA	16.000,00		4.305,68	4.305,68	-		-
ASL4	2022	ALISA	DEL	04/11/2022	330	RIMODULAZIONE DISTURBI SPETTRO AUTISTICO - PERCORSI TRANSIZIONE ALL'ETA' ADULTA	3.200,00		3.200,00	3.200,00	-		-
ASL4	2021	ALISA	DEL	02/02/2022	38	PROGETTI PER ASSISTENZA MINORI CON DISTURBI NEUROPSICHIATRICI	98.300,00		34.778,30	34.778,30	-		-

AZIENDA	Esercizio di assegn.	Denominazione del soggetto che ha erogato il contributo	Tipologia provv.	Data provv.	Numero provv.	Descrizione provvedimento/Progetto	Importo iniziale	RICLASSIFICHE	Consistenza finale al 31.12.2023	Esercizio 2024	Consistenza finale al 31.12.2024	Esercizio 2025	Consistenza finale al 31.12.2025
ASL4	2022	ALISA	DEL	22/03/2023	70	CENTRALI OPERATIVE 118 ANNO 2022	18.000,00		-		-		-
ASL4	2024	ALISA	DEL	22/04/2024	100	CENTRALI OPERATIVE 118 ANNO 2023	18.000,00		-	14.792,52	3.207,48	3.207,48	-
ASL4	2025	ALISA	DEL	13.05.2025	110	CENTRALI OPERATIVE 118 ANNO 2024	12.000,00					12.000,00	-
ASL4	2022	ALISA	DEL	12/01/2023	2	PIANO BIENNALE DISTURBI ALIMENTARI	25.280,53		-		-		-
ASL4	2024	ALISA	DEL	17/02/2025	25	PIANO BIENNALE DISTURBI ALIMENTARI	22.660,57		-		22.660,57	22.660,57	-
ASL4	2022	ALISA	DEL	26/05/2022	166	PROGETTO EUROPEO VIGOUR	32.735,86		-		-		-
ASL4	2022	REGIONE LIGURIA	DEC	31/08/2022	5336	PIANI MIRATI PREVENZIONE ANNO 2022 - ACQUISTO ATTREZZATURE	10.000,00		1.964,84	1.964,84	-		-
ASL4	2022	REGIONE LIGURIA	DEC	31/08/2022	5336	PIANI MIRATI PREVENZIONE ANNO 2022 - ACQUISTO TECNOLOGIE E SISTEMI INFORMATIVI	20.000,00		14.352,66	1.603,59	12.749,07	8.784,00	3.965,07
ASL4	2022	REGIONE LIGURIA	DEC	31/08/2022	5336	PIANI MIRATI PREVENZIONE ANNO 2022 - EVENTI FORMATIVI - SEMINARI - DIVULGAZIONE	10.000,00		2.855,18	416,00	2.439,18	2.439,18	-
ASL4	2022	ALISA	DEL	05/10/2022	301	PIANO TRIENNALE ALZHEIMER ATTIVITA' 2021-2023 - PRIMA TRANCHE	25.766,67		28.789,71	28.789,71	-		-
ASL4	2024	ALISA	DEL	17/02/2025	29	PIANO TRIENNALE ALZHEIMER DEMENZE - PROROGA ATTIVITA' 2024-2026	9.530,37		-	9.530,37	-		-
ASL4	2025	ALISA	DEL	05.08.2025	224	PIANO TRIENNALE ALZHEIMER DEMENZE - PROROGA ATTIVITA' 2024-2026	59.668,36						59.668,36
ASL4	2022	ALISA	DEL	04/11/2022	339	ESIGENZE DIPARTIMENTI PREVENZIONE	168.000,00		95.863,94	79.367,57	16.496,37		16.496,37
ASL4	2022	ALISA	DEL	29/09/2022	292	DISTURBI SPETTRO AUTISTICO	53.579,00		167.453,10	167.453,10	-		-
ASL4	2025	ALISA	DEL	29.07.2025	215	DISTURBI SPETTRO AUTISTICO	20.386,45						20.386,45
ASL4	2022	ALISA	DEL	04/11/2022	329	FONDO BENESSERE PSICOLOGICO - SOSTEGNO PSICOLOGICO AI MALATI ONCOLOGICI ED AI BAMBINI E ADOLESCENTI IN ETA' SCOLARE	72.324,00		13.000,00	13.000,00	-		-
ASL4	2022	ALISA	DEL	08/08/2022	253	RAFFORZAMENTO DIPARTIMENTI SALUTE MENTALE -	158.281,30		13.367,44	13.312,73	54,71	54,71	-
ASL4	2022	REGIONE LIGURIA	DGR	16/12/2022	1234	NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E ADOLESCENZA	517.687,51		17.203,55	17.203,55	-		-
ASL4	2022	REGIONE LIGURIA	DEC	29/12/2022	8415	FONDI PER NEUROPSICHIATRIA INFANT ED INCARICHI PSICOLOGI NEUROPSICH INFANTILI	16.682,16		16.682,16	15.491,30	1.190,86		1.190,86
ASL4	2025					CONTRIBUTI DA COMUNI PER PROGETTI DIPENDENZE E SALUTE MENTALE - RICLASSIFICA FONDI FINALIZZATI	10.912,70				-	10.912,70	-
ASL4	2025	COMUNI				CONTRIBUTI DA COMUNI PER PROGETTI DIPENDENZE E SALUTE MENTALE - RICLASSIFICA FONDI FINALIZZATI	20.000,00				-	15.320,48	4.679,52
ASL4	2025	ALISA	DEL	23.05.2025	135	CONTROLLO SOSTANZE CHIMICHE REACH/CLP/BIOCIDI	2.500,00				-	2.330,00	170,00
ASL4	2025	ALISA	DEL	09.07.2025	187	CONTROLLO SOSTANZE CHIMICHE REACH/CLP/BIOCIDI	2.000,00						2.000,00
ASL4	2023	REGIONE LIGURIA	DGR	04/10/2023	228	Accordo di programma Quadro dell'area interna Val di Vara della regione Liguria assegnazione importi e trasferimento acconto relativo alle schede Salute 4.1, 4.2, 4.3, 4.4	447.922,90	447.922,90	447.922,90		-		-
ASL4	2023	ALISA	DEL	10/11/2023	267	Piano regionale potenziamento cure palliative	159.075,00	159.075,00	159.075,00		-		-

AZIENDA	Esercizio di assegn	Denominazione del soggetto che ha erogato il contributo	Tipologia provv	Data provv	Numero provv	Descrizione provvedimento/Progetto	Importo iniziale	RICLASSIFICHE	Consistenza finale al 31.12.2023	Esercizio 2024	Consistenza finale al 31.12.2024	Esercizio 2025	Consistenza finale al 31.12.2025
ASL4	2023	REGIONE LIGURIA	DEC	14/11/2023	7573	Protocollo sorveglianza lavoratori esposti ex amianto	51.000,00		51.000,00		51.000,00		51.000,00
ASL4	2025	REGIONE LIGURIA	DGR	19.12.2025	612	Protocollo sorveglianza lavoratori esposti ex amianto	90.137,70						90.137,70
ASL4	2023	AGENAS	fattura Asl4	2023	89	Progetto Europeo Joint Action on the Implementation of best practices in primary care - "Circe"	36.989,51		36.989,51	317,00	36.672,51	36.672,51	-
ASL4	2024	-	-	-	-	Aree Interne Val di Vara - Scheda 4.1 - Infermiere di famiglia		204.586,90	-	90.000,00	114.586,90		114.586,90
ASL4	2024	-	-	-	-	Aree Interne Val di Vara - Scheda 4.2 - Ostetrica di famiglia e comunità		48.601,00	-		48.601,00	28.643,02	19.957,98
ASL4	2024	-	-	-	-	Aree Interne Val di Vara - Scheda 4.3 - Residenza aperta		163.985,00	-	200,00	163.785,00	12.811,75	150.973,25
ASL4	2024	-	-	-	-	Aree Interne Val di Vara - Scheda 4.4 - Interventi di facilitazione di accesso alle cure attraverso il ricorso alla telemedicina e al potenziamento dei punti ambulatoriali		30.750,00	-	7.760,32	22.989,68	5.734,00	17.255,68
ASL4	2025	AUSA	DEL	05.08.2025	244	RIE del Alisa 89/2025 approvazione dello schema di convenzione per la realizzazione dell'azione congiunta "Joint Action on Cardiovascular diseases and Diabetes - Jacardi" adempimenti conseguenti	13.850,14					9.537,54	4.312,60
ASL4	2024	-	-	-	-	Piano regionale potenziamento assistenza territoriale		159.075,00	-	159.075,00	-		-
ASL4	2024	AUSA	DEL	22/04/2024	112	Piano regionale potenziamento assistenza territoriale	280.955,66			239.955,66	41.000,00	40.666,26	333,74
ASL4	2023	AUSA	DEL	21/12/2023	331	Cronoprogramma attività sperimentale della farmacia nella Regione Liguria	44.941,00		44.941,00	38.753,00	6.188,00	6.188,00	-
ASL4	2025	AUSA	DEL	13.05.2025	111	Cronoprogramma attività sperimentale della farmacia nella Regione Liguria	5.422,00					5.422,00	-
ASL4	2025	AUSA	DEL	05.08.2025	221	Cronoprogramma attività sperimentale della farmacia nella Regione Liguria	9.222,00					9.222,00	-
ASL4	2025	LI.SA	DEL	05.12.2025	26	Cronoprogramma attività sperimentale della farmacia nella Regione Liguria	6.211,00					6.211,00	-
ASL4	2025	LI.SA	DEL	05.12.2025	31	Cronoprogramma attività sperimentale della farmacia nella Regione Liguria	6.845,00					6.127,00	718,00
ASL4	2024	AUSA	DEL	22/04/2024	103	CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA DEI SERVIZI NELLA R.L. CONTRIBUTO PUNTI VACCINALI TERRITORIALI (PVT)	9.180,00		-	9.180,00	-		-
ASL4	2024	AUSA	DEL	13/08/2024	204	CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' SPERIMENTALI DELLA FARMACIA DEI SERVIZI NELLA R.L. CONTRIBUTO PUNTI VACCINALI TERRITORIALI (PVT)	2.019,60		-	2.019,60	-		-
ASL4	2024	PRESIDENZA CONSIGLIO MINISTRI	DEC	14/03/2023	48	PNRR - MISSIONE 1 COMP 1 INFRASTRUTTURE DIGITALI E ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	1.171.320,00			13.222,84	1.158.097,16	485.652,08	672.445,08
ASL4	2023	AUSA	DEL	16/02/2024	46	ESTENSIONE OFFERTA VACCINAZIONE ANTI MENINGOCOCCO B NELL'ADOLESCENTE	119.806,00		119.806,00	119.806,00	-		-
ASL4	2024	AUSA	DEL	17/02/2025	24	PROGETTO F.A.MI APPRODI	129.669,00				129.669,00	28.531,78	101.137,22
ASL4	2024	AUSA	DEL	22/04/2024	99	PROGETTI REGIONALI FARMACOVIGILANZA ATTIVA FONDI 2012 - 2013 - 2014	3.681,40				3.681,40		3.681,40
ASL4	2024	AUSA	DEL	22/04/2024	99	FONDI AIFA 2015-2016-5017 PROGETTO FARMACOVIGILANZA ATTIVA CITTADINI E OPERATORI SANITARI SEMPRE IN FORMATI SUL FARMACO (COSISIFA)	12.960,00		-		12.960,00		12.960,00
ASL4	2025	LI.SA	DEL	19.12.2025	42	FONDI AIFA 2015-2016-5017 PROGETTO FARMACOVIGILANZA ATTIVA CITTADINI E OPERATORI SANITARI SEMPRE IN FORMATI SUL FARMACO (COSISIFA)	37.500,00						37.500,00
ASL4	2025	ENTR				PROGRAMMA PERFORMA PA - SUPPORTARE LO SVILUPPO PERCORSI FORMATIVI PROFESSIONALIZZANTI DA PARTE DELLE PA E LA VALORIZZAZIONE DI BUONE PRATICHE - PROGETTO KHC2 - KNOWLEDGE FOR HUMAN CENTRED CARE	47.238,36					47.238,36	-
ASL4	2024	REGIONE LIGURIA	DEC	06/03/2025	1713	MISURE PER LA GESTIONE DELL'EMERGENZA UCRAINA SUL TERRITORIO LIGURE	547.577,00			31.350,00	516.227,00	350.128,00	166.099,00
ASL4	2025	REGIONE LIGURIA	DEC	12.12.2025	9100	FONDO DIPENDENZE PATOLOGICHE- PERSONALE ATTO RL 9100/2025 - QUOTA ASSUNZIONE	68.745,46						68.745,46
ASL4	2025	REGIONE LIGURIA	DEC	12.12.2025	9100	FONDO DIPENDENZE PATOLOGICHE- PERSONALE ATTO RL 9100/2025 - QUOTA DIPENDENZE	78.484,39						78.484,39
ASL4	2025	REGIONE LIGURIA	DEC	18.12.2025	9306	FONDI PER GARANTIRE ACCESSO ALLE PRESTAZIONI DI CURA DEI PAZIENTI DELLE COMUNITA' TERAPIUTICHE ACCREDITATE (REABILITAZIONE DALLE TOSSICODIPENDENZE E DALLE ALTRE DIPENDENZE PATOLOGICHE ANNO 2025)	57.327,36					21.557,75	35.769,61
ASL3	2025	LI.SA	DEL	19.12.2025	45	CONTRIBUTI A FAVORE DELLE FARMACIE DISAGIATE EX ART.26 L.R.23/12/2023 N.41	12.000,00						12.000,00
TOTALE							12.006.245,47	-	1.671.607,65	1.577.991,98	2.841.856,26	1.643.671,71	2.502.189,97

Allegato a) – “Prospetto riepilogativo dei fondi rischi”

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI FONDI RISCHI							
B) FONDI PER RISCHI E ONERI							
B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE (PBA000)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 -2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	-	-	-	-	
2025							
TOTALE B.I)	-	-	-	-	-	-	
B.II) FONDI PER RISCHI (PBA010)							
B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali (PBA020)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 -2021	-	-	-	-	-	-	
2022	-	191.658,73	100.000,00	-	-	291.658,73	060005050
2023	291.658,73	-	101.224,46	-	-	392.883,19	060005050
2024	392.883,19	-	70.321,59	- 252.036,65	-	211.168,13	060005050
2025	211.168,13	-	173.516,94	- 1.211,64	-	383.473,43	060005050
TOTALE	211.168,13	-	173.516,94	- 1.211,64	-	383.473,43	

B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente (PBA030)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE/ ARROTONDAMENTO	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017	-	-	30.000,00	-	-	30.000,00	060005030
2018	30.000,00	-	120.000,00	-	-	150.000,00	060005030
2019	150.000,00	-	-	-	-	150.000,00	060005030
2020	150.000,00	-	-	118.644,06	-	31.355,94	060005030
2021	31.355,94	-	25.000,00	2.998,97	-	53.356,97	060005030
2022	53.356,97	-	-	43.080,49	0,70	10.277,18	060005030
2023	10.277,18	-	56.000,00	10.277,18	-	56.000,00	060005030
2024	56.000,00	-	57.000,00	-	-	113.000,00	060005030
2025	113.000,00	-	-	71.066,44	-	41.933,56	060005030
TOTALE	113.000,00	-	-	71.066,44	-	41.933,56	
B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato (PBA040)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	-	-	-	-	
2025	-	-	-	-	-	-	
TOTALE	-	-	-	-	-	-	
B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) (PBA050)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	-	-	-	-	
2025	-	-	-	-	-	-	
TOTALE	-	-	-	-	-	-	
B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa (PBA051)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	-	-	-	-	
2025	-	-	-	-	-	-	
TOTALE	-	-	-	-	-	-	

B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora (PBA052)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2019	-	-	-	-	-	-	
2020	-	-	230.000,00	-	-	230.000,00	060005040
2021	230.000,00	-	-	100.000,00	-	130.000,00	060005040
2022	130.000,00	-	-	-	-	130.000,00	060005040
2023	130.000,00	-	-	28.544,22	-	101.455,78	060005040
2024	101.455,78	-	-	101.455,78	-	-	060005040
2025	-	-	53.733,00	-	-	53.733,00	060005040
TOTALE	-	-	53.733,00	-	-	53.733,00	
B.II.7) Altri fondi rischi (PBA060)							
FONDO DEBITI IN CONTESTAZIONE (060005010)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017	328.055,16	-	370.000,00	30.000,00	-	668.055,16	060005010
2018	668.055,16	-	1.185.462,59	144.267,95	-	1.709.249,80	060005010
2019	1.709.249,80	-	-	267.294,95	-	1.441.954,85	060005010
2020	1.441.954,85	-	1.749.837,44	125.157,72	-	3.066.634,57	060005010
2021	3.066.634,57	-	2.004.188,08	1.967.341,61	-	3.103.481,04	060005010
2022	3.103.481,04	226.968,15	-	1.956.324,15	-	920.188,74	060005010
2023	920.188,74	-	-	552.188,74	-	368.000,00	060005010
2024	368.000,00	-	-	368.000,00	-	-	060005010
2025	-	-	-	-	-	-	060005010
TOTALE	-	-	-	-	-	-	
FONDO RISCHI DIVERSI (060005020)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017	1.940.238,53	-	-	4.540,94	-	1.935.697,59	060005020
2018	1.935.697,59	-	767.674,18	31.935,82	-	2.671.435,95	060005020
2019	2.671.435,95	-	240.833,00	336.925,16	-	2.575.343,79	060005020
2020	2.575.343,79	-	7.796,00	1.745.333,34	-	837.806,45	060005020
2021	837.806,45	-	-	446.570,18	-	391.236,27	060005020
2022	391.236,27	-	-	131.826,60	-	259.409,67	060005020
2023	259.409,67	-	36,04	18.602,71	-	240.843,00	060005020
2024	240.843,00	-	-	-	-	240.843,00	060005020
2025	240.843,00	-	-	-	-	240.843,00	060005020
TOTALE	240.843,00	-	-	-	-	240.843,00	

FONDO FERIE MATURATE E NON GODUTE (060005045)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2021	-	-	-	-	-	-	
2022	-	-	24.514,57	-	-	24.514,57	060005045
2023	24.514,57	-	4.100,72	-	-	28.615,29	060005045
2024	28.615,29	-	-	-	-	28.615,29	060005045
2025	28.615,29	-	-	-	-	28.615,29	060005045
TOTALE	28.615,29	-	-	-	-	28.615,29	
B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato (PBA151)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	18.981,00	-	-	18.981,00	051005030
2025	18.981,00	-	90.000,00	-	-	108.981,00	051005030
TOTALE	18.981,00	-	90.000,00	-	-	108.981,00	
B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. (PBA160)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2022	-	-	-	-	-	-	
2023	236.568,61	-	12.477,00	214.068,61	-	34.977,00	051005005
2024	34.977,00	-	12.937,63	34.977,00	-	12.937,63	051005005
2025	12.937,63	-	108,57	3.144,20	-	9.902,00	051005005
TOTALE	12.937,63	-	108,57	3.144,20	-	9.902,00	
B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (PBA170)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2023	1.933.058,43	-	1.198.946,02	1.470.846,93	-	1.661.157,52	051005010
2024	1.661.157,52	-	2.195.196,84	1.014.498,24	-	2.841.856,12	051005010
2025	2.841.856,12	-	1.038.138,57	1.377.804,72	-	2.502.189,97	051005010
TOTALE	2.841.856,12	-	1.038.138,57	1.377.804,72	-	2.502.189,97	

B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati (PBA190)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2024	-	-	-	-	-	-	
2025	-	-	110.265,03	- 29.117,93		81.147,10	051005020
TOTALE	-	-	110.265,03	- 29.117,93	-	81.147,10	
B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE (PBA200)							
B.V.1) Fondi integrativi pensione (PBA210)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	-	-	-	-	
2025	-	-	-	-	-	-	
TOTALE	-	-	-	-	-	-	
B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali (PBA220)							
B.V.2a) Fondi rinnovi contrattuali personale dipendente (PBA230)							
FONDI RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE (060.015.005)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2018	-	-	-	-	-	-	
2019	-	-	1.429.249,43	-	-	1.429.249,43	060015005
2020	1.429.249,43	-	-	- 1.429.249,43	-	-	060015005
2021	-	-	-	-	-	-	
2022	-	-	-	-	-	-	
2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	6.480.545,75	- 3.519.731,79	-	2.960.813,96	060015005
2025	2.960.813,96	-	2.963.522,82	- 1.968.902,69	-	3.955.434,09	060015005
TOTALE	2.960.813,96	-	2.963.522,82	- 1.968.902,69	-	3.955.434,09	

B.V.2b) Fondi rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA (PBA240)							
FONDI RINNOVI CONVENZIONI MMG/PLS/MCA (060.015.010)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017	846.966,57	-	116.000,00	- 62.311,48	-	900.655,09	060015010
2018	900.655,09	-	-	- 15.652,61	-	885.002,48	060015010
2019	885.002,48	-	-	- 20.895,00	-	864.107,48	060015010
2020	864.107,48	-	-	- 864.107,48	-	-	060015010
2021	-	-	-	-	-	-	
2022	-	-	-	-	-	-	
2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	2.655.800,82	- 1.798.820,92	-	856.979,90	060015010
2025	856.979,90	-	1.124.996,49	-	-	1.981.976,39	060015010
TOTALE	856.979,90	-	1.124.996,49	-	-	1.981.976,39	
B.V.2c) Fondi rinnovi medici Sumai (PBA250)							
FONDI RINNOVI CONVENZIONI MMG/PLS/MCA (060.015.015)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2018	-	-	-	-	-	-	
2019	-	-	59.415,68	-	-	59.415,68	060015015
2020	59.415,68	-	-	- 59.415,68	-	-	
2021	-	-	-	-	-	-	
2022	-	-	-	-	-	-	
2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	90.801,45	-	-	90.801,45	
2025	90.801,45	-	113.750,26	-	-	204.551,71	
TOTALE	90.801,45	-	113.750,26	-	-	204.551,71	
B.V.3) Altri fondi per oneri e spese (PBA260)							
Fondo per sperimentazioni (060.010.015)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 -2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	-	-	-	-	
2025	-	-	-	-	-	-	
TOTALE	-	-	-	-	-	-	

Altri fondi per oneri con specifica indicazione (060010005)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017	3.373.022,91	-	1.385.381,22	- 606.470,61	-	4.151.933,52	060010005
2018	4.151.933,52	-	1.254.737,03	- 563.789,28	-	4.842.881,27	060010005
2019	4.842.881,27	-	509.903,91	- 1.783.815,87	-	3.568.969,31	060010005
2020	3.568.969,31	-	478.712,62	- 2.292.023,97	-	1.755.657,96	060010005
2021	1.755.657,96	-	1.743.637,29	- 1.208.407,96	-	2.290.887,29	060010005
2022	2.290.887,29	- 918.012,09	165.513,80	- 1.372.875,20	-	165.513,80	060010005
2023	165.513,80	- 165.513,80	-	-	-	-	060010005
2024	-	-	-	-	-	-	060010005
2025	-	-	560.918,00	-	-	560.918,00	060010005
TOTALE	-	-	560.918,00	-	-	560.918,00	
Fondo Balduzzi (060010025)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2021	353.192,86	-	91.291,77	- 5.404,60	-	439.080,03	060010025
2022	439.080,03	-	120.890,47	-	-	559.970,50	060010025
2023	559.970,50	-	143.517,08	- 683.487,58	-	20.000,00	060010025
2024	20.000,00	-	153.837,40	- 173.837,40	-	-	060010025
2025	-	-	156.488,31	- 156.488,31	-	-	060010025
TOTALE	-	-	156.488,31	- 156.488,31	-	-	
Fondo Perequazione (060010030)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2021	45.488,45	-	65.519,63	-	-	111.008,08	060010030
2022	111.008,08	-	88.364,69	- 111.008,08	-	88.364,69	060010030
2023	88.364,69	-	104.192,92	- 88.359,36	-	104.198,25	060010030
2024	104.198,25	-	112.692,41	- 102.978,52	-	113.912,14	060010030
2025	113.912,14	-	115.309,97	- 112.692,41	-	116.529,70	060010030
TOTALE	113.912,14	-	115.309,97	- 112.692,41	-	116.529,70	
B.V.4) Fondi incentivi funzioni tecniche art.113 D.lgs. 50/2016 (PBA270)							
ANNO	FONDO INIZIALE	RICLASSIFICHE A SEGUITO PRESCRIZIONI APPROVAZIONI E BILANCIO 2021	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	INSUSSISTENZE	FONDO FINALE	gruppo / mastro
2017 - 2023	-	-	-	-	-	-	
2024	-	-	-	-	-	-	
TOTALE	-	-	-	-	-	-	

Dettaglio voci Patrimonio Netto

COD. MODELLO SP	VOCI DI PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale contributi/conferime nti, lasciti e donazioni destinati a investimenti 01/01/2025	Incrementi contributi/conferime nti, lasciti e donazioni destinati ad investimenti- (DISMISSIONI)	Ammontare di cui alla colonna (a+a1) investiti al 31/12	Ammontare di cui alla colonna (b) utilizzato per sterilizzazioni anni precedenti	Ammontare di cui alla colonna (b) utilizzato per sterilizzazioni anno in corso	Consistenza finale Contributi destinati ad investimenti già utilizzati	Contributi residui destinati ad investimenti ancora da utilizzare
		(a)	(a1)	b=(a+a1-e)	(c)	(d)	(b-c-d)	(e)
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	80.594.079,58	7.598.711,81	66.929.640,22	-	4.761.536,69	62.168.103,53	21.263.151,17
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00					-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	32.207.109,74	5.482.015,29	16.518.980,86	-	-	16.518.980,86	21.170.144,17
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art.20 legge 67/88</i>	10.485.095,74	-	5.276.600,46			5.276.600,46	5.208.495,28
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-	-				-	
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti- altro</i>	21.722.014,00	5.482.015,29	11.242.380,40			11.242.380,40	15.961.648,89
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	41.634.242,46	1.057.064,23	42.598.299,69		4.015.479,55	38.582.820,14	93.007,00
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-				-	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	6.752.727,38	1.059.632,29	7.812.359,67		746.057,14	7.066.302,53	-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.350,00	1.200,00				-	2.550,00
PAA110	ALTRE RISERVE:	29,74	0,56	-	-	-	-	30,30
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-					-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-					-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-					-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	29,74					-	29,74
PAA160	Riserve diverse	-	0,56				-	0,56

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