



**REGIONE MOLISE**

Servizio Programmazione Economico - Finanziaria del SSR- Direzione Generale per la Salute

# **RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CONSUNTIVO 2023 CONSOLIDATO 2023**

1.	Premessa.....	3
2.	Il contesto normativo .....	3
3.	I modelli ministeriali ed il Piano dei conti regionale.....	3
4.	L'attività del periodo.....	4
5.	Assistenza ospedaliera.....	6
6.	Assistenza Territoriale .....	7
7.	Prevenzione .....	10
8.	Gestione risorse umane del SSR .....	11
9.	Rapporti con l'Università .....	12
10.	Edilizia sanitaria, strutture e tecnologie in ambito sanitario – HTA.....	12
11.	La gestione economico finanziaria .....	13
11.1.	Sintesi del Bilancio e Relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico finanziari ...	13
11.2.	Valore della produzione.....	14
11.3.	Costi della produzione .....	16
11.4.	Proventi e oneri finanziari e straordinari.....	19
11.5.	Stato patrimoniale - Attivo .....	21
11.6.	Stato patrimoniale – Passivo .....	22

## 1. Premessa

---

La presente Relazione sulla Gestione correda il Bilancio d'esercizio Consolidato per l'anno 2023 redatto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, il Codice Civile e i Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D.Lgs. n. 118/2011.

La relazione contiene le informazioni richieste dalle disposizioni vigenti e fornisce tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste dalla normativa vigente, ma ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2023.

## 2. Il contesto normativo

---

Il quadro normativo da cui muove la redazione del bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata è quello definito:

- dall'art. 1, comma 291, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266, il quale aveva previsto che venissero emanati i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere, degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico, degli istituti zooprofilattici sperimentali e delle aziende ospedaliere universitarie;
- dalla Legge 5 maggio 2009, n. 42, recante delega al Governo in materia di federalismo fiscale, in attuazione dell'articolo 119 della Costituzione, e, in particolare, di quanto stabilito dall'art. 2, lettera h), che ha stabilito, fra l'altro: l'adozione di regole contabili uniformi e di un comune piano dei conti integrato; l'adozione di comuni schemi di bilancio articolati in missioni e programmi coerenti con la classificazione economica e funzionale individuata dagli appositi regolamenti comunitari in materia di contabilità nazionale e relativi conti satellite; l'adozione di un bilancio consolidato con le proprie aziende, società o altri organismi controllati, secondo uno schema comune;
- dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118, al Titolo II, che ha attuato quanto disposto dalla Legge 5 maggio 2009, n. 42 disciplinando i principi generali e contabili da applicare per il settore sanitario; in particolare, all'art.22 si stabilisce che le regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente presso la regione una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità denominato Gestione Sanitaria Accentrata, deputato all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione e i diversi attori (Stato, altre regioni, ASL, ecc.) e inerenti le risorse destinate ai rispettivi sistemi sanitari regionali.

## 3. I modelli ministeriali ed il Piano dei conti regionale

---

Con il Decreto del 24 maggio 2019 ad oggetto: "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25 giugno 2019 – Supplemento Ordinario n. 23, il Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze hanno approvato, tra l'altro, i nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico (CE) e dello Stato Patrimoniale (SP) per l'inserimento al Nuovo Sistema Informativo Sanitario del Ministero della Salute (NSIS) a partire dalla rilevazione dei modelli CE Preventivo 2019 e I trimestre

2019, in sostituzione di quelli approvati con Decreto del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze in data 15/6/2012.

Pertanto, la Regione Molise, con decreto del Commissario ad Acta n.105 del 21 dicembre 2011, attesa la necessità di predisporre il Piano dei Conti della GSA e di adeguarlo ai modelli di riclassificazione CE e SP, di cui al Decreto del Ministero della Salute, di concerto con il MEF, ha provveduto a adottare il Piano dei Conti della GSA, rimodulato, in seguito, con il DCA n. 48 del 10 ottobre 2012. A decorrere dal 2011, la Regione, ha inoltre adottato una procedura informatizzata per il governo delle procedure contabili.

Successivamente, con il Decreto del Commissario ad Acta n.10 del 11 febbraio 2021 ad oggetto "Piano dei Conti GSA e ASReM secondo i nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico (CE) e dello Stato Patrimoniale (SP) e tabelle di raccordo tra capitoli di entrata e di spesa afferenti al perimetro sanitario", in accordo con le disposizioni ministeriali di cui al D.M. del 24 maggio 2019, di aggiornamento dei modelli di rilevazione del Conto Economico (CE), dello Stato Patrimoniale (SP), dei costi per Livelli Essenziali di Assistenza (LA) e del Conto di Presidio (CP), è stato adottato un nuovo Piano dei Conti della GSA e dell'ASReM che, sostituendosi integralmente ai precedenti, aggiorna ed implementa il sistema informatico per il governo delle procedure contabili, al fine di garantire una rilevazione quanto più unitaria dei fatti gestionali, sotto il profilo finanziario ed economico patrimoniale.

#### 4. L'attività del periodo

---

La Gestione Sanitaria Accentrata, oltre alle responsabilità ad essa attribuite dall'art. 22 del D.Lgs n. 118/2011 e agli adempimenti richiesti dagli articoli 24 e seguenti dello stesso decreto legislativo, predispone e sottopone all'approvazione del Commissario ad Acta il bilancio consolidato del SSR, preventivo e d'esercizio.

La Regione Molise si è posta come obiettivo quello di continuare a consolidare il percorso già avviato di armonizzazione dei principi contabili e dei criteri di rilevazione per la redazione dei bilanci degli enti del proprio SSR. Nello specifico, ha avviato le attività di implementazione del sistema informativo al fine di garantire l'integrazione della contabilità della GSA con la contabilità del Bilancio regionale.

In particolare, la GSA ha definito ed ha comunicato al Bilancio regionale la perimetrazione dei capitoli di entrata e di spesa afferenti alla sanità, avendo cura di aggiornare la predetta perimetrazione in presenza di istituzione/variazione dei suddetti capitoli.

Rilevata l'importanza della contabilità analitica quale strumento a supporto del processo di programmazione e controllo a livello aziendale e della governance del Sistema Sanitario Regionale, la Regione Molise, nell'ambito della programmazione 2023-2025 ha inteso rafforzare quanto già avviato con riferimento all'implementazione di un adeguato sistema di contabilità analitica, completando il percorso intrapreso e prevedendo, in particolare, l'attuazione delle seguenti attività principali:

- Revisione ed aggiornamento del Piano dei Centri di Costo coerentemente con la Struttura Organizzativa dell'Azienda Sanitaria;
- Elaborazione e adozione del Piano dei Fattori Produttivi al fine di consentire la classificazione per "natura" delle risorse economiche necessarie per l'erogazione delle prestazioni e servizi sanitari e non sanitari;
- Revisione e completa implementazione dei criteri di ribaltamento dei costi indiretti per l'imputazione dei costi comuni necessari per il funzionamento delle attività;
- Definizione di un Modello di Controllo di Gestione comprensivo delle attività di raccolta, elaborazione, analisi e monitoraggio dei dati contabili e gestionali del

Sistema Sanitario, secondo logiche di raccolta dati basate su criteri di omogeneità ed uniformità delle procedure amministrativo-contabili e gestionali da cui tali dati sono generati. Tale modello dovrà essere in grado di offrire strumenti adeguati alla quantificazione delle prestazioni erogate per “destinazione” e per livelli di assistenza, che possano essere utilizzati anche a supporto del processo di programmazione e controllo degli obiettivi previsti nell’ambito del SSR.

Nell’ambito degli indirizzi regionali per la programmazione 2023-2025 (Piano operativo della sanità), inoltre, la Regione Molise, nel rispetto di una linea strategica comune e dei budget previsti, ha emanato ulteriori indicazioni, in continuità con le annualità precedenti, per il potenziamento dell’offerta regionale in grado di garantire la più efficace copertura del fabbisogno assistenziale, suggerendo la realizzazione di interventi e attività atte a garantire l’adeguato funzionamento delle strutture aziendali e l’erogazione dei LEA.

E’ continuato il lavoro svolto dal gruppo di coordinamento per l’efficientamento e la razionalizzazione della spesa per l’acquisto di beni e servizi per il SSR, istituito con Decreto del Commissario ad Acta n. 93 del 28/07/2021, tenuto conto di quanto al D.L. n.66/2014, e costituito dal Direttore Generale per la Salute della Regione Molise, a cui è stata assegnata la direzione del gruppo, dal Direttore Amministrativo dell’ASReM, dal Direttore del Servizio Politica del Farmaco protesica integrativa cure all’estero indennizzi registro BLSD, dal Direttore del Servizio Centrale Unica di Committenza della Regione Molise, dal Direttore dell’UOC “Acquisti beni e servizi” ASReM, dal Direttore dell’UOC Governance del Farmaco-ASReM.

Con Decreto commissariale n. 38 del 9 dicembre 2022, preso atto dello schema di Programma Operativo 2022 – 2024, rubricato Governance regionale, che prevede, tra le azioni dell’obiettivo 11.2.1 “Monitoraggio degli adempimenti LEA e degli interventi risolutivi programmati”, sia l’istituzione di un gruppo di lavoro ai cui affidare l’attività di monitoraggio e verifica degli adempimenti, sia l’istituzione di tavoli regionali di verifica degli adempimenti (ASReM, DG Salute) è stata costituita:

- la Cabina di regia di coordinamento delle azioni di attuazione del Programma Operativo (obiettivo 2.1.1 Realizzazione di un nuovo modello organizzativo – azione 2.1.1.2 Istituzione di una cabina di regia di coordinamento delle azioni di attuazione del PO)
- il Gruppo di lavoro per la verifica e il monitoraggio degli adempimenti LEA (obiettivo 1.2.1 Monitoraggio degli adempimenti LEA e degli interventi risolutivi programmati azioni 11.2.1.1 e 11.2.1.2)

In merito all’attività di monitoraggio effettuata dalla GSA sui conti aziendali, si segnala che nel corso del 2023 sono state convocate apposite riunioni per la verifica dei conti trimestrali e annuali. Nel corso delle suddette riunioni è stata altresì monitorata la gestione aziendale con riferimento a particolari tematiche recanti riflessi di natura economica, riguardanti prevalentemente la spesa farmaceutica, il personale dipendente e la medicina di base.

Nel corso dell’anno 2023, alla luce del parere formulato dai competenti Ministeri in merito al Programma Operativo 2022-2024, si è proceduto a modificare ed integrare la bozza di documento, approvato successivamente con DCA n. 79 del 3 maggio 2024.

Con riferimento alla gestione diretta, presso la GSA, di una quota del finanziamento del SSR del Molise, prevista dall’art. 22 del D.Lgs n. 118/2011, nei paragrafi seguenti saranno indicate le principali attività svolte nel corso dell’esercizio 2023, con riflessi anche nell’ambito della governance sanitaria.



## 5. Assistenza ospedaliera

---

Con il programma straordinario 2015 – 2018 è stato delineato il modello di rete ospedaliera basato sull'adozione del sistema Hub e Spoke.

L'Hub del sistema è stato individuato nell'Ospedale Cardarelli di Campobasso, il maggiore ospedale pubblico regionale, situato al centro del territorio regionale e pertanto raggiungibile in tempi omogenei da tutta la regione.

Gli ospedali Spoke sono localizzati a Termoli ed Isernia.

L'Ospedale di Agnone, situato nell'area montana della Regione, è stato individuato quale presidio di area disagiata, in accordo con gli standard del DM 70/2015.

Entrano a far parte della rete, completando l'offerta sanitaria ospedaliera della Regione Molise, le strutture private accreditate, tra le quali i due grandi erogatori privati, l'IRCCS Neuromed e il Gemelli Molise S.p.A., unica struttura regionale che eroga prestazioni di radioterapia.

Con DCA n. 47 del 28 agosto 2017 è stato approvato il documento unico di programmazione della rete ospedaliera, delle reti dell'emergenza e delle patologie tempo dipendenti.

A seguito delle osservazioni da parte del Tavolo di monitoraggio con DCA n. 10 del 16 febbraio 2018 è stato integrato il DCA n. 47 del 2017 con la "Mappatura delle strutture di degenza dei servizi senza posti letto".

Il Tavolo di monitoraggio nella riunione del 14 novembre 2018 ha valutato la suddetta documentazione e, all'esito, ha richiesto di predisporre un ulteriore documento di programmazione regionale.

Le maggiori criticità segnalate dal tavolo riguardano:

- scostamento in alcune discipline tra l'assetto programmato e gli standards previsti dal DM 70/2015;
- non corrispondenza tra la natura del PO di Termoli e la relativa configurazione prevista nel DM 70/2015;
- necessità di maggiore definizione delle reti tempo-dipendenti ad oggi ancora carenti di accordi con le strutture sanitarie private e extraregionali coinvolte nell'erogazione dei servizi.

Obiettivo della programmazione 2023 – 2025 è il completamento della riorganizzazione della rete ospedaliera mediante il recepimento delle osservazioni formulate dal Tavolo di monitoraggio, compatibilmente con alcune peculiarità che non consentono un integrale rispetto di tutti i parametri indicati nel DM n. 70/2015

Per quanto concerne le attività connesse alla rete regionale di emergenza-urgenza, tenuto conto di quanto alle precedenti programmazioni e delle disposizioni di cui al DM 70/2015, la Regione Molise ha intrapreso un processo di revisione organizzativa e funzionale dell'offerta sanitaria regionale agendo primariamente nella riqualificazione delle reti cliniche e, in particolare, della rete dell'emergenza e delle patologie tempo-dipendenti.

Con DCA n. 1 del 23 gennaio 2023 sono state approvate le linee guida per l'erogazione delle prestazioni di radioterapia nella Regione Molise da parte delle strutture sanitarie contrattualizzate.

Con DCA n. 7 del 15 febbraio 2023 è stato approvato il piano di riorganizzazione della rete dei laboratori della Regione Molise.

Con DCA n. 11 del 3 maggio 2023 è stato approvato il “Programma di utilizzo delle risorse” assegnate ex art. 1, commi 445 e 446 della legge 30 dicembre 2020, n. 178, da destinare ad interventi di installazione di impianti per la produzione di ossigeno medicale, ed ammodernamento delle linee di trasmissione dell'ossigeno.

Con DCA n. 14 del 12 maggio 2023 la Regione Molise ha provveduto a istituire dei provvedimenti in merito ai Percorso diagnostico terapeutici assistenziali (PDTA).

Con Decreto del Commissario ad Acta n. 31 del 02.10.2023 recante: “PNRR Missione 6, componente 1, sub investimento 1.2.3 “Telemedicina per un migliore supporto ai pazienti cronici”, è stato approvato il Modello organizzativo regionale dei servizi di Telemedicina. Inoltre, è stata demandata alla Direzione Generale per la Salute della Regione Molise e all'A.S.Re.M l'adozione degli atti conseguenziali al presente provvedimento, necessari a dare attuazione al Modello organizzativo regionale dei servizi di Telemedicina.

Con DCA n. 41 DEL 18 ottobre 2023 è approvato lo schema di “Contratto per l'acquisto di prestazioni sanitarie, da erogarsi entro il 31 dicembre 2023, da privato accreditato e contrattualizzato per l'anno 2023 sia a diretta gestione A.S.Re.M che a gestione regionale, per l'abbattimento urgente dei tempi di attesa”. È demandata ad A.S.Re.M l'individuazione delle prestazioni per le quali risulti più urgente abbattere i tempi di attesa attraverso l'acquisto di prestazioni aggiuntive. Il Direttore Generale dell' A.S.Re.M è delegato alla sottoscrizione dei contratti con le strutture private accreditate e contrattualizzate per l'anno 2023, sia a diretta gestione A.S.Re.M che a gestione regionale, per l'acquisto delle prestazioni sanitarie individuate ai sensi del mandato di cui al precedente comma 1, da erogarsi entro il 31 dicembre 2023, secondo lo schema di contratto per l'acquisto di prestazioni sanitarie da privato per l'abbattimento urgente dei tempi di attesa.

Con Decreto Commissario ad Acta n.42 del 18 ottobre 2023 è stata la Direzione Generale per la Salute individuata quale Organismo intermedio per il Programma Nazionale Equità nella Salute 2021-2027 della Regione Molise, ai sensi dell'articolo 71, paragrafo 3, del Regolamento (UE) n. 2021/1060.

Con DCA n. 53 del 30 novembre 2023 è stato recepito il “Piano oncologico nazionale”, documento di pianificazione e indirizzo per la prevenzione e il contrasto del cancro 2023-2027 (Rep. Atti n. 16/CSR).

## **6. Assistenza Territoriale**

---

Con riferimento al contesto regionale, l'ASREM, attualmente, garantisce l'assistenza territoriale tramite tre distretti sanitari (Campobasso, Isernia e Termoli) con tutti i servizi ad essi correlati (assistenza sociosanitaria, riabilitativa, specialistica ambulatoriale, assistenza primaria, consultori), il Dipartimento di Salute Mentale integrato con i servizi per il contrasto alle dipendenze patologiche ed il Dipartimento di prevenzione.

Con il Programma Operativo 2023-2025, la Regione Molise ha inteso rilanciare il processo di implementazione della propria rete territoriale, sfruttando, anche, le nuove possibilità

derivanti dall'utilizzo delle risorse finanziate dalla Missione 6 del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e dalla Legge di Bilancio n. 234/2021 in materia di personale. Si riportano di seguito i principali interventi realizzati nell'esercizio 2022 dalla Regione Molise.

Al fine di potenziare l'assistenza primaria in un'ottica di prossimità, accessibilità e multidisciplinarietà, la Regione Molise ha deciso di attivare a regime nel 2026 tredici CdC suddividendole tra hub e spoke.

Struttura	Comune	Hub/Spoke
CdC	LARINO	Hub
CdC	AGNONE	Hub
CdC	CASTELMAURO	Spoke
CdC	TERMOLI	Hub
CdC	CAMPOBASSO	Hub
CdC	FROSOLONE	Spoke
CdC	ISERNIA	Hub
CdC	TRIVENTO	Spoke
CdC	SANTA CROCE DI MAGLIANO	Spoke
CdC	VENAFRO	Hub
CdC	MONTENERO DI BISACCIA	Spoke
CdC	RICCIA	Hub
CdC	BOJANO	Spoke

Gli interventi strutturali necessari per realizzare/riconvertire le tredici CdC programmate con il DCA 25/2022 saranno finanziati interamente con i fondi previsti dal DM Salute del 20 gennaio 2022.

In tutte le CdC, sulla base del ruolo che ricopriranno nella rete, saranno attivati i servizi previsti come obbligatori dal DM 77/2022, mentre quelli facoltativi saranno individuati sulla base delle necessità espresse dai singoli territori e indicati all'interno del previsto documento unico di riorganizzazione della rete territoriale, tenendo conto anche della necessità di potenziare i servizi consultoriali attualmente carenti<sup>1</sup>. L'attivazione delle tredici CdC

---

<sup>1</sup> Risultano attivi in regione 6 consultori, così come indicato dall'annuario statistico del SSN del Ministero della Salute, anno 2019



consentirà alla Regione Molise di rispettare lo standard di una CdC hub ogni 40.000 abitanti e complessivamente ci sarà una CdC hub o spoke ogni 23.000 abitanti circa.

Con l'emergenza Covid-19 in Regione Molise sono state attivate progressivamente 6 Unità Speciali di Continuità Assistenziali (USCA), in cui hanno operato 12 medici garantendo una copertura oraria di 12 ore al giorno per 7 giorni la settimana. Tenuto conto che il DM 77/2022 individua uno standard di 1 Unità di Continuità Assistenziale (UCA) ogni 100.000 abitanti, la Regione Molise prevede di attivare 3 UCA allocandole funzionalmente presso le CdC Hub di Campobasso, Isernia e Termoli. L'UCA è un'equipe che afferisce al Distretto, composta da 1 medico ed 1 infermiere, che opera sul territorio di riferimento anche attraverso l'utilizzo di strumenti di telemedicina (es. tele-visita e teleassistenza) e in collaborazione con i MMG e i PLS e le loro forme organizzative. L'UCA potrà usufruire del supporto a distanza (teleconsulto) di specialisti del territorio ed ospedalieri e l'equipe potrà essere integrata con altre figure professionali sanitarie.

Al fine di garantire la presenza medica e infermieristica prevista per le CdC hub e spoke dal DM 77/2022, la Regione, in sinergia con ASREM, utilizzerà il personale già presente nelle attuali Case della Salute, e, per le sedi hub, sarà assicurata la presenza del medico h24, anche attraverso l'utilizzo di parte del monte ore della continuità assistenziale a seguito di una rivalutazione e riorganizzazione del servizio.

La Regione, infine, intende completare progressivamente la dotazione organica dell'Infermiere di Famiglia o Comunità (IFoC) fino al raggiungimento dello standard di 1 IFoC ogni 3.000 abitanti. Attualmente il numero degli IFoC già presenti è pari a 45 con un bacino di utenza medio di 1 ogni 6.500 abitanti circa. L'ulteriore personale necessario al funzionamento delle CdC sarà reperito, a seguito di specifici approfondimenti che si effettueranno in sinergia con ASREM, tramite un aggiornamento del Piano assunzionale sulla base degli ulteriori fondi previsti dall'art. 1, comma 274 della Legge 234/2021 per la realizzazione degli standard previsti dal DM 77/2022.

Con Decreto Commissariale n. 6 del 22 febbraio 2022 sono state approvate le schede di intervento relative alla linea di investimento Missione M6C2 Investimento 1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero, comprensive del sub-investimento 1.1.1 Digitalizzazione e sub-investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature, che mira al rinnovamento e all'ammodernamento delle strutture tecnologiche e digitali esistenti e al completamento, la diffusione e l'efficientamento dei sistemi informativi attraverso i sub-investimenti: Digitalizzazione; Grandi Apparecchiature.

Con Decreto Commissariale n. 7 del 22 febbraio 2022 è stato approvato il Piano degli interventi relativo alla linea di investimento PNRR M6C2.1 Aggiornamento tecnologico digitale - investimento 1.2. Verso un ospedale sicuro e sostenibile.

In seguito, con DCA n. 9 del 24 febbraio 2022 è stato approvato il Piano degli interventi relativo alla linea di investimento PNRR "M6C1 - Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale" comprensivo anche degli interventi previsti nel complessivo quadro sanitario programmatico regionale.

Con DCA n. 25 del 26 maggio 2022 è stata approvata l'Action Plan della Missione 6 del PNRR ed il Programma Operativo regionale.

Con DCA n. 2 del 26 gennaio 2023 sono stati definiti i livelli massimi di finanziamento per l'acquisto di prestazioni sanitarie, di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale, erogabili dagli operatori privati accreditati con il servizio sanitario regionale, per l'anno 2023.

Successivamente, con DCA n. 23 del 14 settembre 2023, è stato modificato il DCA 2/2023 e sono stati rettificati i termini della decorrenza del contratto per l'anno 2023.

Con DCA 40 del 16 ottobre 2023 è stata attivata una compagna di screening per il diabete effettuata mediante l'utilizzo di un test rapido, a tutta la popolazione molisana residente.

## 7. Prevenzione

Con riferimento alle attività legate alla prevenzione, la Regione Molise ha recepito l'Intesa 6 agosto 2020 con DCA n. 92 del 17 dicembre 2020 ed ha avviato le attività di pianificazione regionale per la prevenzione 2020-2025 in armonia con la visione, i principi, le priorità e la struttura del Piano Nazionale della Prevenzione.

Con DCA n. 119 del 30 dicembre 2021 è stato adottato, ai sensi dell'articolo 1 comma 6 dell'Intesa 6 agosto 2020 Rep. Atti n. 127/CSR come sostituito dall'art. 2 dell'Intesa 5 maggio 2021 Rep. Atti n. 51/CSR, il Piano Regionale della Prevenzione (PRP) della Regione Molise 2020-2025.

Per garantire il perseguimento degli obiettivi programmati e per promuovere un confronto strutturato a livello regionale e territoriale con tutti gli stakeholders coinvolti che permetta di superare ritardi e difficoltà riscontrati nella fase attuativa del piano, è stato istituito un Nucleo di Coordinamento con funzioni di organizzazione, monitoraggio e controllo interno.

Con DCA 51 del 10 novembre 2023, la Regione Molise ha recepito l'Accordo Stato-Regioni (Rep. Atti 213/CSR del 6 dicembre 2017) recante "Integrazioni all'Accordo sancito il 29 ottobre 2009 in conferenza Stato-Regioni (Rep. Atti. 181/CSR) concernente il sistema di controlli di cui all'art 65 del Regolamento UE n. 528/2012 del Parlamento Europeo del Consiglio del 22 maggio 2012, relativo alla messa a disposizione sul mercato e all'uso dei biocidi".

### Vaccinazioni

Nella regione Molise la gestione e l'organizzazione delle vaccinazioni è affidata al dipartimento unico di Prevenzione - UOC di Igiene e Sanità Pubblica dell'ASReM che, date le caratteristiche morfologiche regionali, ha erogato anche nel corso dell'anno 2023 le proprie prestazioni mediante una fitta rete di centri vaccinali, articolata nei tre distretti di Campobasso, Isernia e Termoli. Tale modello organizzativo permette di garantire l'uniformità dell'accesso al servizio sull'intero territorio, coprendo anche le aree più svantaggiate.

Con Decreto del Commissario ad Acta n. 30 del 29 settembre 2023 è stato approvato il Protocollo Operativo rubricato "Prevenzione e Controllo dell'influenza. Campagna di Vaccinazione Antinfluenzale per la Stagione 2023-2024", redatto secondo le indicazioni della Circolare del Ministero della Salute n. 12781 del 21 aprile 2023. Il coordinamento delle attività legate alla campagna di vaccinazione è affidato alla Direzione Generale per la Salute, per il tramite del Servizio Regionale Prevenzione, di concerto con il Dipartimento di Prevenzione dell'ASREM, in attuazione delle direttive ministeriali.

### Salute mentale – demenze

Nella regione Molise, il Dipartimento di salute mentale (DSM) è l'insieme delle strutture e dei servizi che hanno il compito di farsi carico della domanda legata alla cura, all'assistenza e alla tutela della salute mentale nell'ambito del territorio definito dall'Azienda Sanitaria. La rete territoriale dei servizi di salute mentale è organizzata mediante l'attuazione di atti di programmazione adottati a livello di Conferenza Stato-Regioni e recepiti dalla Regione Molise con Deliberazioni di Giunta coerenti con gli atti normativi.

La Regione, nell'ottica della programmazione della rete della salute mentale, si è concentrata sulla proposta di rivalutazione del Regolamento regionale di attuazione della

L.R. 30/2002 per attualizzarlo alle disposizioni contenute negli atti normativi nazionali che disciplinano detta tipologia assistenziale (D.lgs. 502/92 e ss.mm.ii., DPCM 12/01/2017)

Il Documento Unico di Riorganizzazione della Rete della Salute Mentale disciplinerà la nuova organizzazione territoriale residenziale e semiresidenziale prevedendo, altresì, attivazioni sperimentali di nuove strutture per rispondere all'aumentato fabbisogno psichiatrico diversificato.

Con Determinazione Dirigenziale n.1505 del 16 marzo 2022, il Servizio di Programmazione economico – finanziaria del SSR ha preso atto della nota prot.n.196412/2021 recante "DAR-0020243-p-02/12/2021 - Intesa, ai sensi dell'articolo 1, comma 332, della Legge 30 dicembre 2020, n. 178, sullo schema di decreto del Ministro della Salute, di Concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, concernente il riparto dei fondi per l'Alzheimer e le Demenze".

Con DCA n. 4 del 7 febbraio 2023 è stato approvato il Piano triennale 2021-2023 della Regione Molise in merito al Fondo per l'Alzheimer e le demenze.

### **Emergenza Covid e attuale fase di ripristino della gestione ordinaria**

I servizi della Direzione Generale per la Salute sono stati coinvolti, anche nel corso dell'anno 2022, nelle molteplici attività legate alla gestione dell'emergenza COVID, per le rispettive aree di competenza.

Con DCA n. 10 del 28 febbraio 2022 è stato recepito l'Accordo, ai sensi dell'articolo 4, comma 1, del Decreto Legislativo 28 agosto 1997, n. 281, sul documento "Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (PanFlu 2021-2023)" ed è stato approvato il documento tecnico recante: "Piano strategico-operativo regionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (PanFlu 2021-2023)". Il PanFlu è stato successivamente integrato con DCA n.16 del 28 aprile 2022.

Con Nota n. 83008/2023, la Regione Molise intende fornire una dettagliata relazione in merito all'iter relativo alla procedura per l'attuazione del "Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera per emergenza COVID-19" della regione, con particolare riferimento all'intervento inerente alla realizzazione di un centro hub presso la struttura "ex hospice" del P.O. "A. Cardarelli" di Campobasso, così come comunicato dall'Azienda Sanitaria ASReM.

## **8. Gestione risorse umane del SSR**

---

Con riferimento alla gestione del personale la governance persegue l'obiettivo di definire una programmazione puntuale delle assunzioni per il triennio 2023-2025, tenuto conto della normativa nazionale, sulla base del reale fabbisogno aziendale.

Con Determinazione n. 53 del 9 marzo 2022 la Giunta regionale ha approvato il progetto, presentato dalla Direzione Generale per la Salute all'Agenzia per la Coesione Territoriale e l'Autorità di Gestione del Pon Governance e Capacità Istituzionale 2014-2020, denominato "Pon Governance e Capacità Istituzionale 2014-2020, Progetto "Interventi per il rafforzamento delle strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 nelle regioni del mezzogiorno", facente parte dell'Asse 5 - obiettivo specifico 5.1 azione 5.1.1. Il soggetto attuatore è stato individuato nell' ASReM e la scadenza è fissata per il 31/12/2023. Il progetto presentato è stato finanziato per 7.753.131,60 euro, ed è finalizzato a migliorare le prestazioni del SSR per la promozione della salute a livello territoriale, oltre che a favorire interventi di rafforzamento organizzativo delle strutture sanitarie pubbliche attraverso messa a disposizione e/o assunzioni di personale sanitario.

Con DCA n. 21 del 14 settembre 2023 è stato approvato il Piano Triennale del fabbisogno del personale A.S.Re.M. 2021-2023, limitatamente all'anno 2021, di cui alla citata Deliberazione del Direttore Generale A.S.Re.M. n. 1087 del 17/09/2021. Inoltre, è stato

approvato il Piano Triennale del fabbisogno del personale A.S.Re.M. 2022-2024 di cui alla citata Deliberazione del Direttore Generale A.S.Re.M. n. 97 del 26 gennaio 2023.

Con DCA n. 22 del 14 settembre 2023 è stato nominato il Direttore Generale per la Salute della Regione Molise quale Referente Unico Regionale e quale soggetto responsabile dell'attuazione dell'intervento "PNRR, M6C2 - 2.2.3 – Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario. Sub-Misura: corso di formazione manageriale".

## 9. Rapporti con l'Università

---

Il Decreto commissariale n.13/2022 del 29 marzo 2022 ha prolungato i termini del Protocollo d'intesa con l'Università degli studi del Molise per la disciplina dell'integrazione tra le attività didattiche, scientifiche ed assistenziali, e nelle more del completamento delle procedure di approvazione preventiva da parte del Ministero del nuovo Protocollo d'Intesa è stato prorogato fino al 31 ottobre 2022 il termine di scadenza del Protocollo sottoscritto ed adottato con DCA n.53/2017. In seguito, il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha reso parere favorevole (MOLISE-DGPROGS-30/03/2022-0000037-P) sul nuovo Protocollo d'intesa con l'Università degli Studi del Molise.

Con DCA 47 del 31 ottobre 2023 è stato approvato lo schema di "accordo per la conduzione di uno studio clinico inerente nuovi modelli per la prevenzione, gestione e monitoraggio della patologia endocrinologica nella Regione Molise, attraverso l'erogazione di prestazioni di specialistica ambulatoriale per il recupero delle liste d'attesa".

## 10. Edilizia sanitaria, strutture e tecnologie in ambito sanitario – HTA

---

Il Programma pluriennale straordinario di investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie autorizzato con l'art. 20, Legge 67/1988 è stato articolato in due fasi: la prima fase si è chiusa nel 1996 con un impegno complessivo di € 4.854.694.851,44, di cui € 48.367.737,97 per la Regione Molise; la seconda fase è proseguita con l'utilizzo delle risorse assegnate dalle delibere CIPE alle regioni e province autonome per la sottoscrizione di accordi di programma.

Gli obiettivi generali perseguiti dal Programma sono: l'ammodernamento del patrimonio strutturale e tecnologico del Servizio Sanitario Nazionale e l'ottimizzazione dei servizi attraverso la riqualificazione strutturale e tecnologica.

Altre linee di finanziamento utilizzate dalla Regione Molise, per la realizzazione di opere di edilizia sanitaria, provengono da:

- Art. 71 della L.23/12/1998 n. 448, inerente *“Misure di finanza pubblica per la stabilizzazione e lo sviluppo”* per la realizzazione di interventi di riorganizzazione e di riqualificazione dell'assistenza sanitaria in alcuni grandi centri urbani;
- Fondi FAS (Fondo per le aree sottoutilizzate), è lo strumento di finanziamento del governo italiano per le aree sottoutilizzate del paese, raccoglie risorse nazionali aggiuntive, da sommarsi a quelle ordinarie e a quelle comunitarie e nazionali di cofinanziamento, diretti soprattutto, ma non esclusivamente, al Socio-Sanitario;
- Art. 1 comma 34 bis della L. 662/1996, fondi finalizzati al perseguimento degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale indicati nel Piano Sanitario Nazionale, per i quali le Regioni elaborano specifici progetti sulla scorta di criteri e parametri fissati dal Piano stesso, su proposta del Ministro della Sanità, il quale individua i progetti ammessi a finanziamento utilizzando le quote vincolate dal Fondo Sanitario Nazionale;
- Fondi relativi al Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (PNRR) – Missione 6 - Salute

componente M6C1 e M6C2.

La legge finanziaria 2007 ha previsto un forte ampliamento del programma straordinario di investimenti in edilizia sanitaria ed ammodernamento tecnologico. L'art. 1, comma 796, della legge finanziaria 2007 eleva a 20 miliardi di euro il finanziamento complessivo del programma. Il maggior importo è stato ripartito con delibera CIPE n.98 del 18 dicembre 2008.

## 11. La gestione economico finanziaria

### 11.1. Sintesi del Bilancio e Relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico finanziari

CONTO ECONOMICO			
Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Contributi in c/esercizio	659.074.914	662.533.881	- 3.458.967
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.311.651	- 3.829.653	1.518.001
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.740.925	7.825.708	915.217
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	115.310.390	95.745.816	19.564.574
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	9.236.229	18.190.424	- 8.954.195
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.489.373	5.089.234	400.139
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.768.270	7.388.801	379.469
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	356.637	306.957	49.680
	803.665.086	793.251.168	10.413.918
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Acquisti di beni	125.374.869	129.815.059	- 4.440.190
2) Acquisti di servizi sanitari	343.957.733	337.420.576	6.537.157
3) Acquisti di servizi non sanitari	70.286.162	70.625.300	- 339.137
4) Manutenzione e riparazione	13.033.685	12.800.637	233.049
5) Godimento di beni di terzi	2.427.751	2.483.089	- 55.337
6) Costi del personale	175.292.355	172.622.684	2.669.671
7) Oneri diversi di gestione	1.771.625	2.032.066	- 260.442
8) Ammortamenti	11.036.865	10.582.835	454.030
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	- 1.415.352	1.418.781	- 2.834.133
11) Accantonamenti	67.477.855	60.057.882	7.419.973
	809.243.550	799.858.909	9.384.641
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	- 5.578.464	- 6.607.741	1.029.278
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	- 0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.462.161	1.445.624	16.538
	- 1.462.161	- 1.445.623	- 16.538
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi straordinari	8.372.170	12.588.211	- 4.216.041
2) Oneri straordinari	7.037.566	9.136.891	- 2.099.325
	1.334.604	3.451.320	- 2.116.716
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	- 5.706.021	- 4.602.045	- 1.103.976
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
1) IRAP	13.527.507	13.611.042	- 83.535
2) IRES	341.048	324.017	17.031
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
	13.868.555	13.935.059	- 66.504
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	- 19.574.576	- 18.537.103	- 1.037.472

La tabella rappresenta la sintesi dei dati di conto economico 2023 confrontati con quelli 2022. Per l'analisi di dettaglio delle motivazioni che hanno condotto agli scostamenti rilevati, si rimanda al contenuto della nota integrativa.



Nell'esercizio 2023, è stata conseguita una perdita pari a 19.575 €/000, registrando una variazione rispetto al risultato conseguito nel 2022 di -1.037 €/000.

## 11.2. Valore della produzione

---

Il valore della produzione del Consolidato, pari a 803.665 €/000, è costituito principalmente da:

- Contributi in c/esercizio (A.1) per 659.075 €/000;
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (A.2) per - 2.312 €/000;
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (A.3) per 8.741 €/000;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (A.4) per 115.310 €/000;
- Concorsi, recuperi e rimborsi (A.5) per 9.236 €/000;
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (A.6) per 5.489 €/000;
- Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio (A.7) per 7.768 €/000;
- Altri ricavi e proventi (A.9) per 357 €/000.

Nuovo Modello CE (in vigore dal 01/01/2019)	VOCE NUOVO MODELLO CE (CE Mattoni - in uso dal 01/01/2019) Valori in Euro Unità	Conto Economico 2023	Conto Economico 2022	▲ 2023 vs 2022
AA0010	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>659.074.914</b>	<b>662.533.881</b>	<b>- 3.458.967</b>
AA0020	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>631.787.753</b>	<b>620.452.894</b>	<b>11.334.859</b>
AA0030	<b>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</b>	<b>616.593.388</b>	<b>599.151.183</b>	<b>17.442.205</b>
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	590.772.347	592.414.955	- 1.642.608
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	25.821.042	6.736.229	19.084.813
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	15.194.365	21.301.711	- 6.107.346
AA0050	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>27.263.876</b>	<b>42.051.398</b>	<b>- 14.787.522</b>
AA0060	<b>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</b>	<b>22.276.042</b>	<b>20.788.523</b>	<b>1.487.519</b>
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.119	316.069	- 313.950
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	22.273.922	20.472.453	1.801.469
AA0140	<b>A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)</b>	<b>4.987.834</b>	<b>21.262.876</b>	<b>- 16.275.041</b>
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	4.215.012	2.175.032	2.039.981
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.105	10.424.869	- 10.422.764
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	7.753.132	- 7.753.132
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	770.717	909.843	- 139.126
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	23.284	29.588	- 6.304
AA0240	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>- 2.311.651</b>	<b>- 3.829.653</b>	<b>1.518.001</b>
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 2.311.651	- 3.829.653	1.518.001
AA0270	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>8.740.925</b>	<b>7.825.708</b>	<b>915.217</b>
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	2.241.811	2.679.114	- 437.302
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.277.777	5.083.217	- 805.440
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.221.336	63.377	2.157.959
AA0320	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>115.310.390</b>	<b>95.745.816</b>	<b>19.564.574</b>
AA0330	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>425.321</b>	<b>428.493</b>	<b>- 3.172</b>
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	33.341	45.208	- 11.867
AA0450	<b>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</b>	<b>391.980</b>	<b>383.285</b>	<b>8.695</b>
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	391.980	383.285	8.695
AA0610	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	<b>112.746.230</b>	<b>93.222.352</b>	<b>19.523.878</b>
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	63.898.592	52.516.151	11.382.441
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	32.062.098	26.384.831	5.677.267
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	6.606.825	5.636.923	969.903
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	10.178.715	8.684.448	1.494.267
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	784.348	830.751	- 46.403
AA0670	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>1.354.491</b>	<b>1.264.220</b>	<b>90.272</b>
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.346.194	1.247.398	98.796
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	9.457	- 9.457
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	8.298	7.365	932
AA0750	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>9.236.229</b>	<b>18.190.424</b>	<b>- 8.954.195</b>
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	298.214	399.592	- 101.378
AA0770	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>31.722</b>	<b>2.611</b>	<b>29.110</b>
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	31.722	2.611	29.110
AA0840	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>364</b>	<b>38.008</b>	<b>- 37.644</b>
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	364	38.008	- 37.644
AA0880	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>8.905.929</b>	<b>17.750.213</b>	<b>- 8.844.284</b>
AA0890	<b>A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back</b>	<b>8.434.425</b>	<b>8.818.227</b>	<b>- 383.802</b>
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	6.211.167	6.724.742	- 513.575
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	2.223.258	2.093.485	129.773
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	8.414.059	- 8.414.059
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	471.504	517.927	- 46.423
AA0940	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>5.489.373</b>	<b>5.089.234</b>	<b>400.139</b>
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	5.486.424	5.087.970	398.454
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.950	1.264	1.685
AA0980	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>7.768.270</b>	<b>7.388.801</b>	<b>379.469</b>
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.357.327	1.792.047	565.280
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	163.086	300.789	- 137.703
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	5.164.630	5.213.535	- 48.905
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	83.227	82.430	797
AA1060	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>356.637</b>	<b>306.957</b>	<b>49.680</b>
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	108.639	72.963	35.675
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	229.249	203.142	26.106
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	18.750	30.851	- 12.101
AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>803.665.086</b>	<b>793.251.168</b>	<b>10.413.918</b>

La voce **Contributi in c/esercizio (A.1)** è articolata come segue:

- A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale, pari a 631.788 /000, corrisponde ai contributi assegnati a fronte di costi e accantonamenti per la parte del Fondo Sanitario Indistinto e vincolato.
- A.1.B) Contributi da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo), pari a 27.264 €/000, suddiviso in:
  - Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati per 2 €/000;
  - Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA per 22.274 €/000;
  - Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) per 4.215 €/000;
  - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati per 2 €/000
  - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, per 771 €/000
- A.1.D) Contributi c/esercizio da privati, pari a 23 €/000.

La voce **A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti** è pari a -2.312 €/000

La voce **A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate** è pari a 8.741 €/000.

La voce **A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** è pari a 115.310 €/000 e si riferisce ai ricavi per mobilità attiva in compensazione.

La voce **A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi** è pari a 9.326 €/000 e relativi principalmente al Rimborso per Pay back sui dispositivi medici.

La voce **A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**, risulta pari a 5.489 €/000.

La voce **A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**, risulta pari a 7.768 €/000.

La voce **A.9) Altri ricavi e proventi**, risulta pari a 357 €/000.

### 11.3. Costi della produzione

---

I costi della produzione del Consuntivo 2023, la voce **BZ9999**, pari 809.243 €/000, come riportato nella tabella successiva, fanno riferimento ad oneri che la Regione sostiene direttamente per lo svolgimento di attività sanitarie, o a sostegno delle stesse.

Nuovo Modello CE (in vigore dal 01/01/2019)	VOCE NUOVO MODELLO CE (CE Mattoni - in uso dal 01/01/2019) Valori in Euro Unità	Conto Economico 2023	Conto Economico 2022	▲ 2023 vs 2022
BA0010	B.1) Acquisti di beni	125.374.869	129.815.059	- 4.440.190
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.630.990	11.733.549	- 8.102.559
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	849.984	686.484	163.500
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	414.243.896	408.045.876	6.198.020
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	343.957.733	337.420.576	6.537.157
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	47.537.236	49.282.119	- 1.744.884
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	3.205.037	2.744.839	460.198
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	45.308.734	44.404.739	903.995
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.836.775	3.285.868	550.907
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	48.018.406	47.384.131	634.276
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	6.903.554	5.912.301	991.253
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	18.054.531	15.540.907	2.513.623
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	6.728.698	5.688.831	1.039.867
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.188.399	6.449.681	- 1.261.282
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	14.873.169	18.111.139	- 3.237.970
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	109.197.482	103.939.551	5.257.931
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	43.268.470	37.055.727	6.212.743
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	37.256.080	32.426.155	4.829.925
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	7.280.756	4.447.659	2.833.097
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	20.690.636	18.533.037	2.157.599
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	28.672.932	34.457.669	- 5.784.737
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	11.067.476	11.412.183	- 344.708
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	31.134	421.123	- 389.989
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.870.267	6.889.124	981.143
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.709.714	4.033.465	676.249
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	3.160.553	2.855.659	304.894
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	3.854.177	3.256.335	597.842
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	3.796.571	3.251.437	545.134
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.518.806	5.076.581	442.225
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	3.118.892	2.671.063	447.829
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	10.034.269	9.352.442	681.827
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.500.000	6.000.000	500.000
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.496.390	2.333.477	162.913
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.656.346	7.697.452	- 2.041.106
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	5.525.455	7.609.873	- 2.084.419
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.579.254	2.126.551	- 547.297
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.126.734	3.249.830	- 1.123.096
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	673.569	1.973.942	- 1.300.373
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	813.374	703.293	110.081
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	70.286.162	70.625.300	- 339.137
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	67.610.977	67.987.058	- 376.081
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	10.000.753	5.685.412	4.315.341
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	26.456.090	23.353.352	3.102.738
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	37.424	57.226	- 19.802
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	26.418.665	23.296.126	3.122.539
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.495.648	2.505.480	- 9.832
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.495.128	2.505.480	- 10.352
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	770.717	909.843	- 139.126
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.771.625	2.032.066	- 260.442
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.536.929	1.625.662	- 88.733
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.086.134	1.044.193	41.941
BA2560	Totale Ammortamenti	11.036.865	10.582.835	454.030
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.803.569	1.688.172	115.397
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	67.477.855	60.057.882	7.419.973
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	43.826.934	36.662.835	7.164.099
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	38.846.758	33.448.946	5.397.812
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	18.436.695	16.333.079	2.103.616
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.074.482	1.010.286	2.064.196
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.677.898	7.544.998	2.132.900
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.684.315	7.777.795	- 2.093.480
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	809.243.550	799.858.909	9.384.641

Si prende e si dà atto, in sintesi, che il totale dei costi 2023 risulta in incremento rispetto al consuntivo 2022 per un importo pari a 9.385 €/000.

La voce **Acquisto di beni (B.1)** è pari ad 125.375 €/000.

La voce **Acquisto dei servizi (B.2)**, pari a 414.244 €/000, rappresenta il principale aggregato di costo ed è articolata come da tabella di seguito riportata:

Nuovo Modello CE (in vigore dal 01/01/2019)	VOCE NUOVO MODELLO CE (CE Mattoni - in uso dal 01/01/2019) Valori in Euro Unità	Conto Economico 2023	Conto Economico 2022	▲ 2023 vs 2022
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	414.243.896	408.045.876	6.198.020
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	343.957.733	337.420.576	6.537.157
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	47.537.236	49.282.119	- 1.744.884
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	3.205.037	2.744.839	460.198
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	45.308.734	44.404.739	903.995
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.836.775	3.285.868	550.907
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	48.018.406	47.384.131	634.276
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	6.903.554	5.912.301	991.253
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	18.054.531	15.540.907	2.513.623
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	6.728.698	5.688.831	1.039.867
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.188.399	6.449.681	- 1.261.282
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	14.873.169	18.111.139	- 3.237.970
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	109.197.482	103.939.551	5.257.931
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	43.268.470	37.055.727	6.212.743
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	37.256.080	32.426.155	4.829.925
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	7.280.756	4.447.659	2.833.097
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	20.690.636	18.533.037	2.157.599
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	28.672.932	34.457.669	- 5.784.737
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	11.067.476	11.412.183	- 344.708
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	31.134	421.123	- 389.989
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.870.267	6.889.124	981.143
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.709.714	4.033.465	676.249
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	3.160.553	2.855.659	304.894
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	3.854.177	3.256.335	597.842
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	3.796.571	3.251.437	545.134
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.518.806	5.076.581	442.225
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	3.118.892	2.671.063	447.829
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	10.034.269	9.352.442	681.827
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.500.000	6.000.000	500.000
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.496.390	2.333.477	162.913
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.656.346	7.697.452	- 2.041.106
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	5.525.455	7.609.873	- 2.084.419
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.579.254	2.126.551	- 547.297
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.126.734	3.249.830	- 1.123.096
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	673.569	1.973.942	- 1.300.373
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	813.374	703.293	110.081
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	70.286.162	70.625.300	- 339.137
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	67.610.977	67.987.058	- 376.081
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	10.000.753	5.685.412	4.315.341
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	26.456.090	23.353.352	3.102.738
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	37.424	57.226	- 19.802
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	26.418.665	23.296.126	3.122.539
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.495.648	2.505.480	- 9.832
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.495.128	2.505.480	- 10.352
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	770.717	909.843	- 139.126

Rispetto al consuntivo 2022, gli acquisti di servizi sanitari subiscono un incremento complessivo di 6.537 €/000.

La voce **Contributi Legge 210/92 (B.2.A. 14.4)** è pari a zero

La voce **Servizi non sanitari (B.2.B.1.)** risulta pari a 67.611 €/000 relativi principalmente ai costi per pulizia, servizi di assistenza informatica, utenze elettricità.

La voce **Totale Ammortamenti (BA2560)** è pari 11.037 €/000;

La voce **Accantonamenti dell'esercizio (BA2690)** pari a 67.478 €/000 e comprende:



- Accantonamenti per rischi pari a 43.827 €/000 relativi principalmente ai rischi connessi alla produzione ospedaliera e di specialistica ambulatoriale extra-budget erogata a pazienti extra-regionali e regionali dalle strutture private accreditate;
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato pari a 9.678 €/000 e composto da: 405 €/000 relativo al finanziamento per il corso di formazione di medicina generale; 4.384 €/000 relativo agli Obiettivi di Piano; 284 €/000 relativi agli OPG; 1.072 €/000 relativi a prestazioni IRCSS rese a pazienti in mobilità attiva; 74 €/000 relativi all'esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore ai 150.000 €; 50 €/000 relativi a sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro; 900 €/000 relativi alla remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di Servizio Sanitario Nazionale; 793 €/000 relativi a risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale; 28 €/000 relativi a sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria; 141 €/000 relativi al piano nazionale malattie rare 2023-2026; 25 €/000 relativi al bonus psicologico; 452 €/000 relativi al riparto emersione lavoro stranieri anno 2023; 155 €/000 relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie presso gli IRCCS da erogare a pazienti in mobilità attiva anno 2021; 222 €/000 relativi al Piano Nazionale di Contrasto dell'Antimicrobico – Resistenza PNCAR anni 2017-2020; 28 €/000 relativi ad ausili ortesi e protesi per lo svolgimento di attività sportive amatoriali destinate a persone con disabilità fisica per gli anni 2021-2022; 665 €/000 relativi al riparto per l'emersione lavoro stranieri per gli anni 2020-2021-2022;
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati pari a 5.685 €/000 e risulta composta per 3.402 €/000 da risorse PNRR; per 784 €/000 per risorse relative al progetto CAPFISH e per la restante parte da altre risorse a destinazione vincolata.

#### **11.4. Proventi e oneri finanziari e straordinari**

---

Gli oneri e i proventi straordinari, per loro natura, sono difficilmente stimabili e confrontabili.

Nuovo Modello CE (in vigore dal 01/01/2019)	VOCE NUOVO MODELLO CE (CE Mattoni - in uso dal 01/01/2019) Valori in Euro Unità	Conto Economico 2023	Conto Economico 2022	▲ 2023 vs 2022
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(0)</b>
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	-	0
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	0	(0)
<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	<b>1.462.161</b>	<b>1.445.624</b>	<b>16.538</b>
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	665.394	260.280	405.115
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	796.767	1.185.344	(388.577)
<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>(1.462.161)</b>	<b>(1.445.623)</b>	<b>(16.538)</b>
<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>8.372.170</b>	<b>12.588.211</b>	<b>(4.216.041)</b>
<b>EA0030</b>	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	<b>8.372.170</b>	<b>12.588.211</b>	<b>(4.216.041)</b>
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	12.000	20.754	(8.754)
<b>EA0050</b>	<b>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</b>	<b>7.696.057</b>	<b>4.532.410</b>	<b>3.163.647</b>
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	1.311.163	916.964	394.199
<b>EA0070</b>	<b>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</b>	<b>6.384.894</b>	<b>3.615.446</b>	<b>2.769.447</b>
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1.642.319	309.842	1.332.476
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.320.378	1.819.085	501.293
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.422.197	1.486.519	935.678
<b>EA0150</b>	<b>E.1.B.3) Insussistenze attive</b>	<b>664.113</b>	<b>8.035.047</b>	<b>(7.370.933)</b>
<b>EA0170</b>	<b>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</b>	<b>664.113</b>	<b>8.035.047</b>	<b>(7.370.933)</b>
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	171.552	7.802.461	(7.630.909)
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	935	(935)
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	492.561	231.650	260.911
<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>7.037.566</b>	<b>9.136.891</b>	<b>(2.099.325)</b>
<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>7.037.566</b>	<b>9.136.891</b>	<b>(2.099.325)</b>
<b>EA0310</b>	<b>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</b>	<b>6.698.602</b>	<b>9.134.659</b>	<b>(2.436.057)</b>
<b>EA0350</b>	<b>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</b>	<b>6.698.602</b>	<b>9.134.659</b>	<b>(2.436.057)</b>
<b>EA0370</b>	<b>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</b>	<b>467.707</b>	<b>-</b>	<b>467.707</b>
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	467.707	-	467.707
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	6.052.655	9.071.572	(3.018.917)
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	178.240	63.087	115.153
<b>EA0460</b>	<b>E.2.B.4) Insussistenze passive</b>	<b>336.009</b>	<b>2.232</b>	<b>333.777</b>
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	17.024	-	17.024
<b>EA0480</b>	<b>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</b>	<b>318.985</b>	<b>2.232</b>	<b>316.753</b>
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23.785	-	23.785
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	295.200	2.232	292.968
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	2.956	-	2.956
<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>1.334.604</b>	<b>3.451.320</b>	<b>(2.116.716)</b>

Le sopravvenienze attive registrate nel 2023 sono pari a 8.372 €/000 e sono dovute: per 12 €/000 a proventi da donazioni e liberalità diverse (Voce EA0040); per 1.311 €/000 a risorse vincolate assegnate alla Regione Molise nel 2023 (EA0051); per 1.642 €/000 a sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati (Voce EA0120); per 2.320 €/000 a sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi (Voce EA0130); per 2.422 €/000 relative ad altre sopravvenienze attive v/terzi (EA0140); per 172 €/000 alla ricezione di note di credito da privati accreditati relativamente alla quota di prestazioni extra-budget effettuate nell'anno 2020 e non riconosciute (Voce EA0220); per 493 €/000 dovute da altre insussistenze attive v/terzi (EA0240).

Le sopravvenienze passive registrate nel 2023 sono pari a 7.038 €/000 e sono dovute: per 468 €/000 a sopravvenienze passive v/terzi relative al personale del comparto (Voce EA0400); 6.053 €/000 relativi a sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi (Voce EA0440); 178 €/000 per altre sopravvenienze passive v/terzi (Voce EA0450); 17 €/000 per insussistenze passive per quote F.S. vincolato (Voce EA0461); 319 €/000 relativi ad insussistenze passive v/terzi (Voce EA0480).

# 11.5. Stato patrimoniale - Attivo

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	2023	2022	Differenza
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali	8.579.945	8.554.117	25.828
II Immobilizzazioni materiali	129.785.988	136.219.482	- 6.433.494
III Immobilizzazioni finanziarie	5.211	5.211	-
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	15.969.810	14.554.459	1.415.352
II Crediti	360.422.090	369.019.488	- 8.597.398
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV Disponibilità liquide	55.658.075	63.506.365	- 7.848.290
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	107	336	- 229
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	570.421.227	591.859.459	- 21.438.232

La tabella di cui sopra, rappresenta la sintesi dei dati di stato patrimoniale 2023 confrontati con quelli 2022. Per l'analisi di dettaglio delle motivazioni che hanno condotto agli scostamenti rilevati, si rimanda al contenuto della nota integrativa.

Il Totale dell'attivo è pari a 570.421 €/000, in decremento di 21.438 €/000. Le principali variazioni rispetto all'esercizio 2022 riguardano l'attivo circolante e, in particolare:

- Per 8.597 €/000, al decremento dei crediti, dovuti principalmente a:
  - Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto e vincolato in incremento di 4.598 €/000;
  - Crediti v/Stato per spesa corrente altro in decremento di 7.070 €/000;
  - Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti in decremento di 3.231 €/000;
  - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA in incremento di 488 €/000;
  - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite in incremento di 2.232 €/000;
  - Crediti v/ altri in decremento di 5.624 €/000.
- Per 7.641 €/000, per il decremento del saldo della Tesoreria Unica.

# 11.6. Stato patrimoniale – Passivo

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	2023	2022	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
I Fondo di dotazione	49.565.793	49.565.793	-
II Finanziamenti per investimenti	175.416.224	177.646.314	- 2.230.090
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.095.751	1.176.330	- 80.580
IV Altre riserve	-	-	-
V Contributi per ripiano perdite	3.906.674	4.313.656	- 406.983
VI Utili (perdite) portati a nuovo	- 199.388.014	- 194.850.911	- 4.537.103
VII Utile (perdita) dell'esercizio	- 19.574.576	- 18.537.103	- 1.037.472
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-
2) Fondi per rischi	157.020.122	156.723.187	296.935
3) Fondi da distribuire	1.403.571	1.405.478	- 1.907
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	37.868.301	28.449.263	9.419.038
5) Altri fondi oneri	21.519.229	22.150.907	- 631.678
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	950.000	1.290.604	- 340.603
D) DEBITI	340.607.358	362.487.449	- 21.880.091
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	30.793	38.491	- 7.698
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	570.421.227	591.859.459	- 21.438.232

La tabella di cui sopra, rappresenta la sintesi dei dati di stato patrimoniale 2023 confrontati con quelli 2022. Per l'analisi di dettaglio delle motivazioni che hanno condotto agli scostamenti rilevati, si rimanda al contenuto della nota integrativa.

Il Totale del passivo è pari a 570.421 €/000, in decremento di 21.438 €/000. Le principali variazioni rispetto all'anno 2022 sono dovute a:

- Per 4.537 €/000, al decremento delle perdite portate a nuovo;
- Per 1.037 €/000, al decremento dell'utile d'esercizio;
- Per 9.419 €/000, all'incremento della quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati;
- Per 23.305 €/000, al decremento dei debiti v/ fornitori;
- Per 6.297 €/000, all'incremento dei debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale;
- Per 8.449 €/000, al decremento dei debiti v/altri.

**Il responsabile della Gestione  
Sanitaria Accentrata**