



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 2022
CONSOLIDATO 2022**

1.	Premessa.....	3
2.	Il contesto normativo.....	3
3.	La Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Molise	3
4.	I modelli ministeriali ed il Piano dei conti regionale	4
5.	L'attività del periodo.....	5
6.	Assistenza ospedaliera.....	6
7.	Assistenza Territoriale	7
8.	Prevenzione	9
9.	Gestione risorse umane del SSR	11
10.	Rapporti con l'Università	11
11.	Edilizia sanitaria, strutture e tecnologie in ambito sanitario – HTA.....	11
12.	La gestione economico finanziaria.....	12
12.1.	Sintesi del Bilancio e Relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico finanziari....	12
12.2.	Valore della produzione.....	13
12.3.	Costi della produzione	15
12.4.	Proventi e oneri finanziari e straordinari	21
12.5.	Stato patrimoniale - Attivo	21
12.6.	Stato patrimoniale - Passivo	22

1. Premessa

La presente Relazione sulla Gestione correda il Bilancio d'esercizio Consolidato per l'anno 2022 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 2022.

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 2022-2024 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 2022-2024 (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 2022 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.

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 2022, 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 2022 – 2024 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.

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 2022-2024, 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. L'attivazione delle tredici CdC 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. televisita 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.

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.

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 2022 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.

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”.

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.

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 2022-2024, 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;

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 e 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.

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 18.12.2008.

11. La gestione economico finanziaria

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

CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	2022	2021	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	662.533.881	639.544.241	22.989.640
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.829.653	-4.696.836	867.183
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.825.708	10.556.877	-2.731.169
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	95.745.816	90.128.728	5.617.088
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	18.190.424	15.060.932	3.129.493
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.089.234	4.675.087	414.147
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.388.801	6.105.754	1.283.047
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	306.957	235.118	71.838
Totale A)	793.251.168	761.609.900	31.641.267
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	129.815.059	117.437.855	12.377.204
2) Acquisti di servizi sanitari	337.420.576	341.044.980	-3.624.404
3) Acquisti di servizi non sanitari	70.625.300	63.596.339	7.028.961
4) Manutenzione e riparazione	12.800.637	13.690.754	-890.117
5) Godimento di beni di terzi	2.483.089	2.727.986	-244.898
6) Costi del personale	172.622.684	168.947.960	3.674.724
7) Oneri diversi di gestione	2.032.066	1.939.698	92.368
8) Ammortamenti	10.582.835	9.259.792	1.323.043
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	1.418.781	-780.482	2.199.263
11) Accantonamenti	60.057.882	69.395.154	-9.337.272
Totale B)	799.858.909	787.260.037	12.598.872
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-6.607.741	-25.650.137	19.042.396
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.445.624	1.887.291	-441.667
Totale C)	-1.445.623	-1.887.291	441.667
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	12.588.211	4.424.411	8.163.801
2) Oneri straordinari	9.136.891	3.523.955	5.612.936
Totale E)	3.451.320	900.455	2.550.865
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-4.602.045	-26.636.972	22.034.927
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	13.611.042	13.262.416	348.625
2) IRES	324.017	317.712	6.305
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	13.935.059	13.580.128	354.930
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-18.537.103	-40.217.100	21.679.997

La tabella rappresenta la sintesi dei dati di conto economico 2022 confrontati con quelli 2021. Per l'analisi di dettaglio delle motivazioni che hanno condotto agli scostamenti rilevati, si rimanda al contenuto della nota integrativa.

Nell'esercizio 2022, è stato conseguito una perdita pari a -18.537 €/000, registrando una variazione rispetto al risultato conseguito nel 2021 di +21.679 €/000.

11.2. Valore della produzione

Il valore della produzione del Consolidato, pari a 793.251 €/000, è costituito principalmente da:

- Contributi in c/esercizio (A.1) per 662.534 €/000;
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (A.2) per -3.830 €/000;
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (A.3) per 7.826 €/000;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (A.4) per 95.746 €/000;
- Concorsi, recuperi e rimborsi (A.5) per 18.190 €/000;
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (A.6) per 5.089 €/000;
- Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio (A.7) per 7.389 €/000;
- Altri ricavi e proventi (A.9) per 307 €/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 2022	Conto Economico 2021	▲ 2022 vs 2021
AA0010	A.1) Contributi in c'esercizio	662.533.881	639.544.241	22.989.640
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	620.452.894	610.539.294	9.913.601
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	599.151.183	598.483.294	667.890
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	592.414.955	585.707.031	6.707.924
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	6.736.229	12.776.263	- 6.040.034
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	21.301.711	12.056.000	9.245.711
AA0050	A.1.B) Contributi c'esercizio (extra fondo)	42.051.398	29.004.947	13.046.452
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	20.788.523	20.291.698	496.825
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	316.069	495.261	- 179.192
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	20.472.453	19.796.436	676.017
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	21.262.876	8.713.249	12.549.627
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	2.175.032	335.898	1.839.134
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	10.424.869	6.379.362	4.045.507
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	7.753.132	313.053	7.440.078
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	909.843	1.684.936	- 775.093
AA0230	A.1.D) Contributi c'esercizio da privati	29.588	-	29.588
AA0240	A.2) Rettifica contributi c'esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.829.653	- 4.696.836	867.183
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c'esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 3.829.653	- 4.696.836	867.183
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	7.825.708	10.556.877	- 2.731.169
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	2.679.114	8.904.967	- 6.225.854
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.083.217	1.392.202	3.691.015
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	63.377	259.708	- 196.331
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	95.745.816	90.128.728	5.617.088
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	428.493	592.036	- 163.543
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	45.208	7.973	37.235
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	383.285	584.063	- 200.778
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	383.285	584.063	- 200.778
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	93.222.352	87.563.617	5.658.735
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	52.516.151	49.310.833	3.205.318
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	26.384.831	24.829.648	1.555.183
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	5.636.923	5.283.376	353.547
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	8.684.448	8.139.760	544.688
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	830.751	864.340	- 33.589
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.264.220	1.108.735	155.485
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.247.398	1.049.817	197.581
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	9.457	49.709	- 40.252
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	7.365	9.209	- 1.844
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	18.190.424	15.060.932	3.129.493
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	399.592	485.360	- 85.768
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	2.611	2.518	94
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	2.611	2.518	94
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	38.008	8.932	29.076
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	38.008	8.932	29.076
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	17.750.213	14.564.122	3.186.091
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	8.818.227	14.083.350	- 5.265.123
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	6.724.742	12.365.875	- 5.641.134
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	2.093.485	1.717.475	376.011
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	517.927	480.772	37.156
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.089.234	4.675.087	414.147
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	5.087.970	4.673.962	414.008
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.264	1.125	139
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.388.801	6.105.754	1.283.047
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.792.047	1.032.537	759.510
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	300.789	310.325	- 9.536
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	5.213.535	4.687.472	526.063
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	82.430	75.420	7.010
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	306.957	235.118	71.838
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	72.963	75.418	- 2.455
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	203.142	127.923	75.220
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	30.851	31.778	- 926
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	793.251.168	761.609.900	31.641.267

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 620.452 /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 42.051 €/000, suddiviso in:
 - Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati per 316 €/000;
 - Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA per 20.472 €/000;
 - Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) per 2.175 €/000;
 - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati per 10.424 €/000
 - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro per 7.753 €/000;
 - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, per 910 €/000

A.1.D) Contributi c/esercizio da privati, pari a 30 €/000.

La voce **A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti** è pari a -3.829 €/000

La voce **A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate** è pari a 7.826 €/000.

La voce **A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** è pari a 95.746 €/000 e si riferisce ai ricavi per mobilità attiva in compensazione.

La voce **A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi** è pari a 18.190 €/000 e relativi al Rimborso per Pay back sui dispositivi medici.

La voce **A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**, risulta pari a 5.089 €/000.

La voce **A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**, risulta pari a 7.389 €/000.

La voce **A.9) Altri ricavi e proventi**, risulta pari a 307 €/000.

11.3. Costi della produzione

I costi della produzione del Consuntivo 2022 alla **voce BZ9999**, risulta pari a 799.858 €/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 2022	Conto Economico 2021	▲ 2022 vs 2021
BA0010	B.1) Acquisti di beni	129.815.069	117.437.855	12.377.204
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	118.081.511	111.930.522	6.150.989
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	76.867.659	71.115.134	5.752.525
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	73.394.619	67.851.838	5.542.781
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	40.188	28.470	11.718
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	3.432.852	3.234.826	198.026
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	34.812.202	34.489.475	322.727
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.265.771	21.677.275	- 411.504
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.687.343	1.941.156	- 253.813
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	11.859.088	10.871.044	988.044
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.732.437	2.598.492	133.946
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.235.520	3.399.787	- 164.267
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	328.414	264.311	64.103
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	25.908	34.005	- 8.098
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	79.370	29.317	50.053
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	11.733.549	5.507.333	6.226.215
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.069	2.525	- 1.455
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	302.549	319.230	- 16.682
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	10.699.480	4.389.343	6.310.138
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	686.484	702.718	- 16.234
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	43.534	86.656	- 43.122
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	432	6.862	- 6.429
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	408.045.876	404.641.319	3.404.557
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	337.420.576	341.044.980	- 3.624.404
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	49.282.119	51.687.756	- 2.405.636
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	46.537.280	48.906.448	- 2.369.168
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	24.893.446	24.733.122	160.324
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	4.547.881	4.729.393	- 181.512
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	10.875.749	11.877.269	- 1.001.521
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	6.220.205	7.566.664	- 1.346.459
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	2.744.839	2.781.307	- 36.469
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	44.404.739	43.578.136	826.603
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	41.118.871	40.248.612	870.259
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.285.868	3.329.525	- 43.657
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	47.384.131	49.836.499	- 2.452.369
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	5.912.301	9.285.490	- 3.373.189
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	7.819.783	7.254.458	565.325
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	15.540.907	14.820.588	720.319
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IROCCS privati e Policlinici privati	5.688.831	5.684.119	4.712
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.402.395	3.568.038	- 165.643
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	6.449.681	5.568.431	881.251
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	18.111.139	18.475.963	- 364.824
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	17.581.720	16.278.405	1.303.315
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	10.489	5.152	5.337
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	11.857.981	11.237.848	620.133
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	5.713.250	5.035.405	677.845
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.587.326	3.650.936	- 63.610
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	3.587.326	3.650.936	- 63.610
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.388.873	6.468.566	- 79.693
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	6.388.873	6.468.566	- 79.693
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	103.939.551	109.570.751	- 5.631.200
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	37.055.727	40.254.610	- 3.198.883
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	32.426.155	34.301.868	- 1.875.713
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IROCCS privati e Policlinici privati	4.447.659	6.089.279	- 1.641.620
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	9.445.459	9.445.459	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	18.533.037	18.767.130	- 234.093
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	34.457.669	35.014.273	- 556.604
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	11.412.183	11.412.762	- 579
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	421.123	341.776	79.347
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	9.204.285	9.397.380	- 193.095
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.786.776	1.673.607	113.169
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.889.124	6.770.712	118.413
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.033.465	4.087.055	- 53.590
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	2.855.659	2.683.657	172.002
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	3.256.335	-	3.256.335
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.898	-	4.898
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	3.251.437	-	3.251.437
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.076.581	2.300.598	2.775.982
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	2.671.063	-	2.671.063
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.405.518	2.300.598	104.919
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	17.361.299	16.831.930	529.369
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	452	-	452
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	68.343	28.515	39.827
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	15.408.472	14.965.578	442.894
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	1.884.032	1.837.837	46.196
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	556.871	652.839	- 95.968
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	518.355	630.475	- 112.120
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)	38.516	22.364	16.152
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	9.352.442	7.401.606	1.950.837
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.018.543	938.871	79.671
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	423	232	191
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.000.000	6.000.000	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	192.120	- 192.120
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.333.477	270.383	2.063.094
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.697.452	11.970.760	- 4.273.308
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	70.999	132.372	- 61.373
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	7.608.873	11.830.300	- 4.220.427
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.766.324	3.818.749	- 52.425
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	968.851	4.138.400	- 3.169.549
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	748.147	1.893.098	- 1.144.950
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.126.551	1.980.053	146.498
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	16.580	8.089	8.491
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	16.580	8.089	8.491
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.249.830	2.632.723	617.107
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	535.804	474.926	60.878
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	36.792	2.262	34.529
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	1.973.942	1.328.961	644.981
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	703.293	826.575	- 123.282
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	70.625.300	63.596.339	7.028.961
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	67.987.058	60.054.638	7.932.420
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.412.905	2.477.872	- 64.967
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	11.137.898	5.747.016	5.390.882

Nuovo Modello CE (In vigore dal 01/01/2019)	VOCE NUOVO MODELLO CE (CE Mettoni - In uso dal 01/01/2019) Valori In Euro Unità	Conto Economico 2022	Conto Economico 2021	▲ 2022 vs 2021
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.754.751	3.697.155	57.597
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	510.528	360.837	149.691
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.244.224	3.336.318	- 92.094
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.685.412	5.038.454	646.958
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.857	5.305	- 448
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.752.574	2.699.528	53.046
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.187.807	1.030.732	157.074
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	10.813.361	7.244.131	3.569.230
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	431.754	281.320	150.434
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.452.386	6.588.611	- 136.224
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	6.452.386	6.588.611	- 136.224
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	23.353.352	25.244.514	- 1.891.162
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	57.226	11.247	45.979
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	23.296.126	25.233.267	- 1.937.141
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.505.480	3.482.921	- 977.441
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.505.480	3.482.921	- 977.441
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.482.943	1.381.804	101.139
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	112.693	416.180	- 303.487
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	909.843	1.684.936	- 775.093
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	132.761	58.780	73.981
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	100.522	16.778	83.744
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	32.240	42.003	- 9.763
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	12.800.637	13.690.754	- 890.117
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.465.823	7.950.091	- 484.267
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	505.618	- 505.618
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.276.868	4.902.498	374.370
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	37.710	29.844	7.865
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	20.235	302.702	- 282.467
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.483.089	2.727.986	- 244.898
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	99.743	61.681	38.061
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.383.346	2.666.305	- 282.959
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.662.802	1.984.252	- 321.450
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	720.544	682.053	38.491
BA2080	Totale Costo del personale	172.622.684	168.947.960	3.674.724
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	148.485.507	146.704.620	1.780.887
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	65.733.492	67.933.390	- 2.199.898
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	60.609.927	63.200.822	- 2.590.895
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	55.801.301	60.685.641	- 4.884.340
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.808.626	2.515.181	2.293.445
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.123.566	4.732.569	390.997
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.605.023	4.312.116	292.907
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	518.543	420.453	98.090
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	82.762.014	78.771.229	3.980.785
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	72.774.482	72.278.269	496.212
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.977.532	6.492.960	3.484.572
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	85.517	4.813	80.704
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	85.517	4.813	80.704
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	85.517	4.813	80.704
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	17.029.022	14.872.528	2.156.494
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	157.707	124.478	33.228
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	110.501	88.410	22.091
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	47.205	36.068	11.137
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.871.316	14.748.050	2.123.266
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	11.561.498	11.698.440	- 136.943
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.309.818	3.049.610	2.260.208
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.022.638	7.365.999	- 343.361
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.638.650	1.688.005	- 49.354
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.638.650	1.688.005	- 49.354
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.383.988	5.677.994	- 294.006
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.383.988	5.667.832	- 283.844
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	10.162	- 10.162
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.032.066	1.939.698	92.368
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	330.330	374.014	- 43.684
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	76.075	-	76.075
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.625.662	1.565.685	59.977
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	581.469	585.608	- 4.138
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.044.193	980.077	64.115
BA2580	Totale Ammortamenti	10.582.835	9.259.792	1.323.043
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.688.172	1.141.551	546.622
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.894.663	8.118.242	776.421
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	4.093.205	4.093.205	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.093.205	4.093.205	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.801.457	4.025.037	776.421
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	1.418.781	- 780.482	2.199.263
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.481.136	- 793.815	2.274.951
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	121.026	- 718.481	839.508
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.349.301	- 99.142	1.448.443
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	9.711	- 1.876	11.587
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	8.545	- 16.971	25.517
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 7.448	42.655	- 50.103
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 62.355	13.333	- 75.688
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	88	- 454	543
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 4.241	145	- 4.386
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 57.605	13.655	- 71.260
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- 653	116	- 769
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	56	- 129	184
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	60.057.882	69.395.154	- 9.337.272
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	36.662.835	42.967.744	- 6.304.909
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.000.000	1.000.000	-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	33.448.946	39.101.317	- 5.652.371
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	1.213.889	1.366.427	- 152.538
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	1.000.000	1.500.000	- 500.000
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	471.864	435.000	36.864
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	16.333.079	9.045.786	7.287.293
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.010.286	2.294.451	- 1.284.165
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.544.998	6.285.192	1.259.807
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	7.777.795	466.144	7.311.651
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	6.590.104	16.946.623	- 10.356.519
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.009.232	1.843.422	165.810
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	265.433	243.529	21.905
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.232.699	2.083.852	148.847
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	264.951	247.288	17.663
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	817.788	5.028.533	- 4.210.745
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.000.000	7.500.000	- 6.500.000
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	799.858.909	787.260.037	12.598.872

Si prende e si dà atto, in sintesi, che il totale dei costi 2022 risulta in incremento rispetto al consuntivo 2021 per un importo pari a 12.598 €/000. Tale incremento è determinato principalmente dall'acquisto di beni.

La voce **Acquisto di beni (B.1)**, risulta pari a 129.815 €/000 nel modello CE.

La voce **Acquisto dei servizi (B.2)**, pari a 408.046 €/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 2022	Conto Economico 2021	▲ 2022 vs 2021
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	408.045.876	404.641.319	3.404.557
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	337.420.576	341.044.980	- 3.624.404
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	49.282.119	51.687.756	- 2.405.636
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	46.537.280	48.906.448	- 2.369.168
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	24.893.446	24.733.122	160.324
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza FLS	4.547.881	4.729.393	- 181.512
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	10.875.749	11.877.269	- 1.001.521
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	6.220.205	7.566.664	- 1.346.459
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	2.744.839	2.781.307	- 36.469
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	44.404.739	43.578.136	826.603
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	41.118.871	40.248.612	870.259
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.285.868	3.329.525	- 43.657
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	47.384.131	49.836.499	- 2.452.369
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	5.912.301	9.285.490	- 3.373.189
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	7.819.783	7.254.458	565.325
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	15.540.907	14.820.588	720.319
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IROCS privati e Policlinici privati	5.688.831	5.684.119	4.712
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.402.395	3.568.038	- 165.643
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	6.449.681	5.568.431	881.251
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	18.111.139	18.475.963	- 364.824
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	17.581.720	16.278.405	1.303.315
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	10.489	5.152	5.337
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	11.857.981	11.237.848	620.133
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	5.713.250	5.035.405	677.845
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.587.326	3.650.936	- 63.610
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	3.587.326	3.650.936	- 63.610
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.388.873	6.468.566	- 79.693
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	6.388.873	6.468.566	- 79.693
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	103.939.551	109.570.751	- 5.631.200
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	37.055.727	40.254.610	- 3.198.883
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	32.426.155	34.301.868	- 1.875.713
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IROCS privati e Policlinici privati	4.447.659	6.089.279	- 1.641.620
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	9.445.459	9.445.459	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	18.533.037	18.767.130	- 234.093
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	34.457.669	35.014.273	- 556.604
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	11.412.183	11.412.762	- 579
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	421.123	341.776	79.347
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	9.204.285	9.397.380	- 193.095
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.786.776	1.673.607	113.169
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.889.124	6.770.712	118.413
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.033.465	4.087.055	- 53.590
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	2.855.659	2.683.657	172.002
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	3.256.335	-	3.256.335
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.898	-	4.898
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	3.251.437	-	3.251.437
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.076.581	2.300.598	2.775.982
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	2.671.063	-	2.671.063
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.405.518	2.300.598	104.919
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	17.361.299	16.831.930	529.369
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	452	-	452
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	68.343	28.515	39.827
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	15.408.472	14.965.578	442.894
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	1.884.032	1.837.837	46.196
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	556.871	652.839	- 95.968
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	518.355	630.475	- 112.120
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)	38.516	22.364	16.152
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	9.352.442	7.401.606	1.950.837
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.018.543	938.871	79.671
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	423	232	191
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.000.000	6.000.000	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	192.120	- 192.120
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.333.477	270.383	2.063.094
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.697.452	11.970.760	- 4.273.308
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	70.999	132.372	- 61.373
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	7.609.873	11.830.300	- 4.220.427
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.766.324	3.818.749	- 52.425
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	968.851	4.138.400	- 3.169.549
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	748.147	1.893.098	- 1.144.950
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.126.551	1.980.053	146.498
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	16.580	8.089	8.491
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	16.580	8.089	8.491
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.249.830	2.632.723	617.107
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	535.804	474.926	60.878
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	36.792	2.262	34.529
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	1.973.942	1.328.961	644.981
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	703.293	826.575	- 123.282
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	70.625.300	63.596.339	7.028.961
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	67.987.058	60.054.638	7.932.420
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.412.905	2.477.872	- 64.967
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	11.137.898	5.747.016	5.390.882
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.754.751	3.697.155	57.597
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	510.528	360.837	149.691
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.244.224	3.336.318	- 92.094
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.685.412	5.038.454	646.958
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.857	5.305	- 448
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.752.574	2.699.528	53.046
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.187.807	1.030.732	157.074
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	10.813.361	7.244.131	3.569.230
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	431.754	281.320	150.434
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.452.386	6.588.611	- 136.224
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	6.452.386	6.588.611	- 136.224
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	23.353.352	25.244.514	- 1.891.162
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	57.226	11.247	45.979
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	23.296.126	25.233.267	- 1.937.141
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.505.480	3.482.921	- 977.441
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.505.480	3.482.921	- 977.441
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.482.943	1.381.804	101.139
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	112.693	416.180	- 303.487
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	909.843	1.684.936	- 775.093

Rispetto al consuntivo 2021, gli acquisti di servizi sanitari subiscono un decremento complessivo di 3.624 €/000.

La voce **Contributi Legge 210/92 (B.2.A. 14.4)** è pari a zero per l'anno 2022.

La voce **Servizi non sanitari (B.2.B.1.)** risulta pari a 67.987 €/000 relativi principalmente ai costi per pulizia, servizi di assistenza informatica, utenze elettricità.

La voce **Totale Ammortamenti (BA2560)** è pari 10.582 €/000;

La voce **Accantonamenti dell'esercizio (BA2690)** pari a 60.057 €/000 e comprende:

- Accantonamenti per rischi pari a 36.662 €/000 relativi al rischio 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 7.544 €/000 è composto da 50 €/000 relativo alla sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro; 28 €/000 relativo finanziamento per riabilitazione termale; 454 €/000 relativo al potenziamento assistenza territoriale DM77; 144€/000 relativi a sperimentazioni e remunerazioni delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie; 108€/000 relativi a contributi per i laboratori 2022; 90 €/000 relativi all'esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie 2022 relativi all'esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie 2022; 1.833 €/000 relativi a riparto per IRCSS- RISORSA VINCOLATA anno 2021 2022; 314 €/000 relativi alle borse di studio MMG 2022; 4.519 €/000 Quota di riparto degli Obiettivi di PSN 2022;
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati pari a 7.777 €/000 e risulta composta per 1.372 €/000 da risorse PNRR; per 5.502 €/000 per risorse relative al progetto PON GOV 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 2022	Conto Economico 2021	▲ 2022 vs 2021
EA0010	E.1) Proventi straordinari	12.588.211	4.424.411	8.163.801
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	12.588.211	4.424.411	8.163.801
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	20.754	50	20.704
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	4.532.410	4.412.832	119.578
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	916.964	158.665	758.299
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.615.446	4.254.167	- 638.721
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	309.842	617.994	- 308.152
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.819.085	2.373.070	- 553.986
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.486.519	1.263.103	223.417
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	8.035.047	11.528	8.023.518
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	8.035.047	11.528	8.023.518
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	7.802.461	-	7.802.461
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	231.650	11.528	220.122
EA0260	E.2) Oneri straordinari	9.136.891	3.523.955	5.612.936
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	9.136.891	3.523.955	5.612.936
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	9.134.659	2.517.298	6.617.361
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	9.134.659	2.517.298	6.617.361
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	9.464	- 9.464
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	9.464	- 9.464
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la	-	1.628	- 1.628
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	21.206	- 21.206
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	9.071.572	1.726.806	7.344.765
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	63.087	758.193	- 695.106
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	2.232	999.110	- 996.878
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	2.232	999.110	- 996.878
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	2.572	- 2.572
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	2.232	996.538	- 994.306
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	7.547	- 7.547
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	3.451.320	900.455	2.550.865

Le sopravvenienze attive registrate nel 2022 sono pari a 12.588 €/000 e sono dovute: per 7.802 €/000 alla ricezione di note di credito da privati accreditati relativamente alla quota di prestazioni extra-budget effettuate nell'anno 2019 e non riconosciute (Voce EA0220); per 917 €/000 a risorse vincolate per prestazione IRCCS 2021, assegnate alla Regione Molise nel 2022 (EA0051); per 3.615 €/000 sopravvenienze attive v/terzi, costituito da sopravvenienze attive v/terzi relativi all'acquisto di beni e servizi(EA0130) 1.819 €/000 e Altre sopravvenienze attive v/terzi (EA0140) per 1.486 €/000.

11.5. Stato patrimoniale - Attivo

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	2022	2021	Differenza
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali	8.554.117	8.245.769	308.348
II Immobilizzazioni materiali	136.219.482	137.781.281	- 1.561.799
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	5.211	15.005.211	- 15.000.000
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	14.554.459	15.973.240	- 1.418.781
II Crediti	369.019.488	292.642.605	76.376.883
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV Disponibilità liquide	63.506.365	20.129.316	43.377.049
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	336	254	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	591.859.459	489.777.676	102.081.783

La tabella di cui sopra, rappresenta la sintesi dei dati di stato patrimoniale 2022 confrontati con quelli 2021. 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 591.859 €/000, in incremento di 102.081 €/000. Le principali variazioni rispetto all'esercizio 2021 riguardano l'attivo circolante e, in particolare:

- Per 76.376 €/000, all'incremento dei crediti, dovuti principalmente a:
 - Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto e vincolato in incremento di 16.460 €/000;
 - Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente in decremento di 8.000 €/000;
 - Crediti v/Stato per spesa corrente altro in incremento di 11.498 €/000;
 - Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti in incremento di 50.324 €/000;
 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA in decremento di 8.376 €/000;
 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite in incremento di 5.265 €/000;
 - Crediti v/altri in decremento di 4.542 €/000.
- Per 43.377 €/000, incremento delle disponibilità liquide.

11.6. Stato patrimoniale - Passivo

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	2022	2021	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
I Fondo di dotazione	49.565.793	49.565.793	-
II Finanziamenti per investimenti	177.646.314	130.204.997	47.441.316
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.176.330	1.238.593	-62.263
IV Altre riserve	-	-	-
V Contributi per ripiano perdite	4.313.656	2.115.482	2.198.174
VI Utili (perdite) portati a nuovo	- 194.850.911	-162.968.387	-31.882.523
VII Utile (perdita) dell'esercizio	- 18.537.103	- 40.217.100	21.679.997
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			-
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-
2) Fondi per rischi	156.723.187	163.994.072	-7.270.885
3) Fondi da distribuire	1.405.478	1.405.478	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	28.449.263	19.941.891	8.507.372
5) Altri fondi oneri	22.150.907	17.706.774	4.444.133
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.290.604	880.253	410.351
D) DEBITI	362.487.449	305.878.655	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	38.491	31.175	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	591.859.459	489.777.676	102.081.783

La tabella di cui sopra, rappresenta la sintesi dei dati di stato patrimoniale 2022 confrontati con quelli 2021. 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 591.859 €/000, in incremento di 102.081 €/000. Le principali variazioni rispetto all'anno 2021 sono dovute a:

- Per 31.882 €/000, al decremento delle perdite portate a nuovo
- Per 21.679 €/000, all'incremento dell'utile d'esercizio
- Per 63.436 €/000, all'incremento dei debiti v/fornitori dovuti principalmente a:
 - Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie in incremento 19.221 €/000;
 - Debiti v/altri fornitori in incremento di 44.215 €/000.
- Per 12.259 €/000, all'incremento dei debiti v/altri.

**Il responsabile della Gestione
Sanitaria Accentrata**