



**AZIENDA OSPEDALIERA  
ORDINE MAURIZIANO di TORINO**

Servizio Sanitario Nazionale – Regione Piemonte

---

**Relazione del Direttore Generale sulla gestione  
dell'esercizio 2022**

Il presente documento, predisposto a corredo del Bilancio Consuntivo 2021, è stato predisposto secondo le indicazioni del D. Lgs. 23 giugno 2011, n° 118 " Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n° 42.", facendo quindi riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 23 giugno 2011, n° 118.

## **Relazione sull'andamento della gestione relativa all'esercizio 2022.**

### ***Premessa***

L'Azienda Ospedaliera Ordine Mauriziano di Torino si distingue nel panorama della sanità piemontese come un'azienda dotata di aree di alta specializzazione, supportate da un'area di assistenza di base di grande professionalità e di aree di assistenza ben rappresentate e sviluppate dedicate alla tutela delle fragilità. L'Azienda è costituita dal Presidio Umberto I di Torino (che deriva dall'Ordine Mauriziano), sito in Largo Turati n.62 - costruito nel 1881 e arricchito di numerosi padiglioni nel corso del secolo scorso. L'Azienda ha da sempre voluto essere una struttura aperta al territorio in grado di rispondere alla domanda di salute dei cittadini, garantendo al malato l'attenzione, la serietà e l'onestà della cura, nel pieno rispetto dell'inviolabile dignità di ogni persona. La tutela della salute della popolazione è perseguita con tutte le componenti sociali, politiche, economiche e di volontariato a livello provinciale e regionale. All'interno dei principi e delle scelte organizzative per lo sviluppo della qualità dei servizi erogati, l'Azienda pone ai primi posti:

- la valorizzazione delle eccellenze professionali presenti nell'ospedale e della sperimentata collaborazione dei gruppi multi - disciplinari e multi - professionali, valore aggiunto di questa realtà ospedaliera, in un'ottica di effettivo governo clinico;
- la sicurezza e lo sviluppo della competenza di operatori e pazienti, mediante un modello organizzativo centrato sui bisogni assistenziali orientato al potenziamento dei meccanismi culturali e comportamentali di promozione ed educazione alla salute.

In generale il Presidio Ospedaliero dell'azienda è organizzato secondo un modello assistenziale che prevede sia l'attività di ricovero (ordinario e diurno), sia l'attività ambulatoriale. L'attività di ricovero è organizzata per aree di degenza omogenee, identificando posti letto dipartimentali in area medica ed in area chirurgica destinati alle singole specialità, superando la logica organizzativa per reparti specialistici. Inoltre il modello organizzativo pone particolare attenzione allo sviluppo di cicli assistenziali completi, con l'organizzazione all'interno dei singoli dipartimenti di aree a diversa intensità assistenziale, dove il paziente può trovare la più appropriata risposta assistenziale. In particolare l'A.O. Ordine Mauriziano, da un'indagine effettuata da Agenas ai sensi dell' art. 1 comma 513 della Legge 31 dicembre 2018, nella quale sono stati esaminati e confrontati gli obiettivi assistenziali conseguiti e le risorse finanziarie, professionali e tecnologiche utilizzate da 53 Aziende Ospedaliere del territorio nazionale comparabili tra loro, è stata valutata tra le 9 Aziende Ospedaliere nazionali della fascia di miglior performance.

## ***Gestione della Pandemia Covid 19 SARS2***

### ***1° trimestre 2022***

Durante il primo trimestre 2022 si è assistito ad una iniziale recrudescenza della pandemia dovuta alle conseguenze dell'allentamento delle misure di prevenzione in relazione al cambio di colore (bianco) della Regione Piemonte e della concomitante ricorrenza di festività (Natale, Capodanno e Befana) che hanno rappresentato un'occasione di aggregazione per molti cittadini e quindi di contagio.

#### **PRONTO SOCCORSO**

Pur con le difficoltà derivanti dall'attivazione di 3 percorsi distinti (puliti, sporchi, grigi) e le procedure di screening dei pazienti per evitare il contagio, il Pronto Soccorso ha fatto fronte agli accessi che, già dal 2021, erano nuovamente aumentate. In particolare il Pronto Soccorso ha accolto, nel mese di gennaio, i pazienti positivi critici che necessitavano di assistenza ventilatoria supportando l'area dedicata di semi-intensiva COVID.

**AMBULATORI** - A metà dicembre 2021 l'attività ambulatoriale era stata ridotta e contingentata sulla base delle priorità per far fronte all'attivazione di nuovi reparti COVID. Nel 2022, a differenza dalle precedenti ondate pandemiche non è stato necessario sospendere completamente le attività ambulatoriali ma sono state in gran parte mantenute le prenotazioni già registrate (oltre alle urgenze). A partire dalla fine del mese di febbraio, le attività ambulatoriali sono state nuovamente incrementate e si è proceduto con l'inizio del recupero delle prestazioni sospese.

**REPARTI DI DEGENZA** – A metà dicembre era stato attivato il reparto COVID 2A per far fronte alla nuova crescita dei contagi. Nel corso del trimestre il numero dei ricoveri è dapprima cresciuto fino a superare i 100 pazienti, imponendo la riconversione di altri reparti di degenza sia del padiglione 2 sia del padiglione 4 a scapito di attività sia medica sia soprattutto chirurgica. Quindi dalla fine del mese di febbraio si è assistito ad una celere discesa dei ricoverati (COVID) fino al raggiungimento di un plateau di 10-15 pazienti che si è mantenuto fino alla fine di marzo. Parallelamente i reparti precedentemente riconvertiti sono stati progressivamente chiusi. Durante le ultime tre settimane di marzo è rimasto attivo un solo reparto COVID al padiglione 2. Esternamente all'Ospedale è proseguita la collaborazione con la Clinica Pinna Pintor (protocollo autorizzato dalla Regione) per il recupero delle liste di attesa di pazienti da sottoporre ad interventi di ortopedia e chirurgia generale in elezione con ulteriore incremento di attività il venerdì nei mesi di febbraio e marzo.

RIANIMAZIONE – Nel mese di gennaio sono stati attivati, su richiesta del DIRMEI, 10 posti letto di rianimazione COVID progressivamente ridotti in considerazione della diminuita richiesta nel mese successivo fino ad un minimo di 4 posti letto. Nel mese di marzo, poi, due posti letto sono stati sufficienti a coprire le esigenze interne.

BLOCCO OPERATORIO GENERALE - Le attività del Blocco Operatorio sono state ridotte, seppur non limitate alle sole urgenze/salvavita, in funzione della minore disponibilità di posti letto e personale nei mesi di gennaio e febbraio.

VACCINAZIONI – il punto vaccinale ha risposto ad una richiesta di incremento delle attività di oltre il 500%. Durante il mese di gennaio il punto vaccinale ha assicurato oltre 20000 vaccinazioni pari a quanto effettuato durante tutto l'anno 2021. Questo ha comportato un importante coinvolgimento di personale medico, infermieristico e OSS (*in orario di lavoro dal lunedì al venerdì con remunerazione in prestazioni aggiuntive nei giorni di sabato e domenica*). Per le attività amministrative si è ricorso a nuove assunzioni per permettere il funzionamento 12/24 ore 7/7 giorni. Inoltre il team vaccinale ha continuato la propria attività presso il carcere minorile e la casa circondariale Lorusso Cutugno.

HOT SPOT TAMPONI – durante il primo trimestre 2022 l'Hot spot tamponi presso i locali attigui alla Chiesa è sempre stato attivo dal lunedì al sabato ed ha assicurato l'offerta all'esecuzione di tamponi molecolari e rapidi in LP.

## **2° trimestre 2022**

Durante il secondo trimestre 2022 l'andamento delle presenze CoVid presso l'Ospedale Umberto I è descrivibile in due fasi: la prima (nei mesi di aprile e parte di maggio) in cui il numero di pazienti si è mantenuto costantemente su un plateau di circa 30 PL in 2 reparti (2A e braccio corto del 2B) per poi scendere lentamente nel mese di giugno.

### **PRONTO SOCCORSO**

Pur con le difficoltà derivanti dall'attivazione di 3 percorsi distinti (puliti, sporchi, grigi) e le procedure di screening dei pazienti per evitare il contagio, il Pronto Soccorso ha fatto fronte agli accessi che, già dal 2021, erano nuovamente aumentate. Durante il secondo trimestre 2022 il Pronto Soccorso ha risposto alle richieste di trattamento dei pazienti positivi critici che necessitavano di assistenza ventilatoria supportando l'area di semi-intensiva CoVid (open-space del 2A).

AMBULATORI – Già nel trimestre precedente (dalla fine del mese di febbraio), le attività ambulatoriali erano state incrementate; inoltre, su mandato della Regione si è proceduto con l'inizio del recupero delle prestazioni sospese con attività aggiuntiva (giugno).

REPARTI DI DEGENZA – Per tutto il trimestre il reparto CoVid 2A ha fatto fronte alla richiesta di ricoveri sia di media intensità sia di semi-intensiva. Esternamente all'Ospedale è proseguita la collaborazione con la Clinica Pinna Pintor (protocollo prorogato fino al 31/12/2022 ai sensi della D.G.R. n. 20-4473 del 29 dicembre 2021) per il recupero delle liste di attesa di pazienti da sottoporre ad interventi di ortopedia in elezione.

RIANIMAZIONE – Nel secondo trimestre il DIRMEI ha chiesto il mantenimento di 2 PL di rianimazione CoVid solo saltuariamente occupati durante il solo mese di aprile.

BLOCCO OPERATORIO GENERALE - Le attività del Blocco Operatorio sono state incrementate rispetto al trimestre precedente, pur senza ritornare alla piena programmazione.

VACCINAZIONI – il punto vaccinale Mauriziano ha interrotto ogni attività a partire dal 1° aprile.

HOT SPOT TAMPONI – l'hot-spot tamponi Mauriziano ha interrotto ogni attività a partire dal 1° aprile, assicurando l'esecuzione di tamponi molecolari e rapidi in LP.

### **3° trimestre 2022**

Durante il terzo trimestre 2022 l'andamento delle presenze Covid presso l'Ospedale Umberto I è caratterizzato da valori pressoché costanti con eccezionali fasi di deflessione ed incremento che ha permesso la gestione della patologia Covid nel reparto 2A e solo in casi sporadici con l'incremento dei posti letto del braccio corto del reparto 2B.

PRONTO SOCCORSO - Pur con le difficoltà derivanti dall'attivazione di 3 percorsi distinti (puliti, sporchi, grigi) e le procedure di screening dei pazienti per evitare il contagio, il Pronto Soccorso ha fatto fronte ad un incremento dei volumi di accesso paragonabile ai valori pre-pandemici in particolare per la complessità della patologia trattata. Durante il terzo trimestre 2022 il Pronto Soccorso ha risposto anche alle richieste di gestione e trattamento dei pazienti positivi critici che necessitavano di assistenza ventilatoria supportando di fatto la gestione della patologia Covid ad alta complessità

dell'ospedale insieme alle divisioni di Anestesia e Rianimazione. Presso il Pronto soccorso si è attivato ed è ormai in fase di completamento il cantiere per la realizzazione di un'area dedicata alla gestione del *boarding*.

AMBULATORI – Come già nel precedente periodo anche nel terzo trimestre si è lavorato per incrementare l'attività ambulatoriale per il recupero delle prestazioni e dei tempi di attesa mediante la stipula di accordi con le AA.SS.LL.

REPARTI DI DEGENZA – Per tutto il trimestre il reparto Covid 2A ha fatto fronte alla richiesta di ricoveri di media intensità. Esternamente all'Ospedale è proseguita la collaborazione con la Clinica Pinna Pintor (protocollo prorogato fino al 31/12/2022 ai sensi della D.G.R. n. 20-4473 del 29 dicembre 2021) per il recupero delle liste di attesa di pazienti da sottoporre ad interventi di ortopedia in elezione. Per quanto riguarda la divisione di Chirurgia Generale si è ultimata la fase di ammodernamento del reparto 4B.

RIANIMAZIONE – Nel secondo trimestre si è garantito, come da indicazioni regionali, il mantenimento di n.2 pl (isolamento) di rianimazione Covid stabilmente occupati. Sono attualmente in corso i lavori strutturali per la nuova area 15B.

BLOCCO OPERATORIO GENERALE – Per quanto riguarda l'attività chirurgica si è provveduto a riportare la programmazione delle sale secondo i volumi previsti nella fase pre pandemica. Inoltre, si sono stipulati accordi con le AA.SS.LL. per garantire prestazioni (fino a dicembre 2022) di area chirurgica finalizzati al recupero delle prestazioni e dei tempi di attesa. Pertanto le attività del Blocco Operatorio sono state incrementate rispetto al trimestre precedente.

VACCINAZIONI – è stata riattivata l'attività vaccinale presso il centro vaccinale Mauriziano garantendo nel mese di agosto la campagna vaccinale covid-19 per i pazienti fragili e programmando nei successivi mesi quella destinata agli operatori sanitari.

#### **4° trimestre 2022**

Durante il quarto trimestre 2022 l'andamento delle presenze Covid presso l'Ospedale Umberto I è caratterizzato da valori pressoché minimi con eccezionali fasi di picco contenuto che ha permesso la gestione della patologia Covid esclusivamente in una parte del reparto 2A (compartimentato).

## PRONTO SOCCORSO

Grazie all'andamento contenuto della patologia da Covid 19 si è potuto provvedere all'inversione dei setting (sporco/pulito) all'interno del Pronto Soccorso, riportando lo stesso ad una condizione pre pandemica e destinando la gestione del Covid ad una parte limitata del servizio. Si è ultimata la realizzazione dell'area dedicata alla gestione del *boarding*.

AMBULATORI – Come già nel precedente periodo anche nel quarto trimestre si è lavorato per incrementare l'attività ambulatoriale per il recupero delle prestazioni e dei tempi di attesa mediante la stipula di accordi con le UU.OO. aziendali.

REPARTI DI DEGENZA – Per tutto il trimestre il reparto Covid 2A, per la parte compartimentata, ha fatto fronte alla richiesta di ricoveri di media/bassa intensità. Esternamente all'Ospedale è proseguita la collaborazione con la Clinica Pinna Pintor (protocollo prorogato fino al 31/12/2022 ai sensi della D.G.R. n. 20-4473 del 29 dicembre 2021) per il recupero delle liste di attesa di pazienti da sottoporre ad interventi di ortopedia in elezione.

RIANIMAZIONE – Anche nel quarto trimestre si è garantito, come da indicazioni regionali, il mantenimento di n.2 p.l. (isolamento) di rianimazione Covid stabilmente occupati.

BLOCCO OPERATORIO GENERALE – Per quanto riguarda l'attività chirurgica si è provveduto a raggiungere volumi di attività chirurgica superiori alla fase pre pandemica. Inoltre, si sono resi operativi gli accordi stipulati con le AA.SS.LL. per garantire le prestazioni di area chirurgica finalizzate al recupero dei tempi di attesa. Pertanto le attività del Blocco Operatorio sono state incrementate rispetto al trimestre precedente.

I costi aggiuntivi e le risorse impiegate per la gestione delle attività sopra dettagliate sono evidenziate nel seguente conto economico "sezionale Covid", attivato già dal 1<sup>a</sup> marzo 2020 in attuazione dell'art. 18 del D.L. n. 18/2020, ed alimentato dal centro di costo univoco "COV-20".

## “Sezionale” COVID FEC consuntivo al 31/12/2022

ID	CONTO ECONOMICO	IMPORTO
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	0
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	0
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>0</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	2.610.831,1
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	0
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	115.217,38
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	0
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-18.063,97
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>2.707.984,51</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	0
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	0
A3.2	Ticket	0
A3.3	Altre Entrate Proprie	0
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>0</b>
A4.1	Ricavi Intramoenia	0
A4.2	Costi Intramoenia	0
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>0</b>
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	0
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>0</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	0
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>0</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>2.707.984,51</b>
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	3.787.691
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	0
B1.1	Personale Sanitario	3.787.691
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	3.228.876
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0
B1.2	Personale Non Sanitario	3.228.876
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>7.016.567</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>283.689,47</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	1.208.917,99
B3.2	Beni Non Sanitari	6.350,39
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	424.662,84
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	0
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	139.994,84
B3.3a	Servizi Appalti	564.657,68
B3.3b	Servizi UtENZE	2.353,82
B3.3c	Consulenze	25.859
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	0

B3.3e	Premi di assicurazione	0
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	776.252,61
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	0
B3.3	Servizi	1.369.123,11
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>2.584.391,49</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	0
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>0</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>0</b>
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>9.884.647,96</b>
<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>0</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>0</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	0
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	0
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	0
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	0
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	0
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	0
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	0
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	0
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	0
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	0
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	0
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	0
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>0</b>
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>9.884.647,96</b>
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>-7.176.663,45</b>
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0
F2	Saldo Gestione Finanziaria	0
F3	Oneri Fiscali	449.489
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	0
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	0
F4	Saldo Gestione Straordinaria	0
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>449.489</b>
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-7.626.152,45</b>
<b>H</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-7.626.152,45</b>

## “Sezionale” UCRAINA consuntivo al 31/12/2022

Relazione sulla gestione dell'esercizio 2022

ID	CONTO ECONOMICO	IMPORTO
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	0
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	0
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>0</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	90.007,3
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-985
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	0,
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	0
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-2.168,16
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>86.854,44</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	0
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	0
A3.2	Ticket	0
A3.3	Altre Entrate Proprie	0
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>0</b>
A4.1	Ricavi Intramoenia	0
A4.2	Costi Intramoenia	0
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>0</b>
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	0
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>0</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	0
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>0</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>86.854,44</b>
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	47.253
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	0
B1.1	Personale Sanitario	47.253
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	14.879
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	61
B1.2	Personale Non Sanitario	14.941
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>62.194</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>19.816,34</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	25.995,01
B3.2	Beni Non Sanitari	623,61
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	7.488,84
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	5.983
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	4.074,61
B3.3a	Servizi Appalti	17.546,63
B3.3b	Servizi Utenze	4.093,78
B3.3c	Consulenze	50
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	0
B3.3e	Premi di assicurazione	1.367

B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	6.150,94
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	1.921
B3.3	Servizi	31.128,24
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>57.746,86</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	0
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>0</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>0</b>
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>139.756,96</b>

<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>0</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>0</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	0
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	0
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	0
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	0
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	0
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	224
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	0
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	0
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	0
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	0
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	0
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	224
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>224</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>224</b>

<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>139.980,5</b>
----------	-------------------------------------	------------------

<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>-53.126,06</b>
----------	--------------------------------	-------------------

F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0
F2	Saldo Gestione Finanziaria	0
F3	Oneri Fiscali	5.397
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	0
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	0
F4	Saldo Gestione Straordinaria	0
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>5.397</b>

<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-58.523,35</b>
----------	----------------------------------	-------------------

<b>H</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	<b>0</b>
----------	---	----------

<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-58.523,35</b>
----------	---	-------------------

### **Considerazioni generali**

Il Bilancio Consuntivo 2022 è stato redatto secondo le disposizioni previste dal D.Lgs. n° 118/2011, come evidenziato in premessa, tenendo presente di quanto indicato dalla D.G.R. n° 37-6640 del 21 marzo 2023 ad oggetto *“Riparto 2022 del Fondo Sanitario e entrate Payback agli Enti del S.S.R. a modifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n. 2-4147 del 24/11/2021. Riparto delle quote del fondo sanitario indistinto accantonato in GSA per la copertura delle spese derivanti da CCNL 2019-2021 relative al comparto non dirigente e riparto alla ASL Città di Torino di euro 2,5 milioni per le finalità di interventi CUP”*.

Al riguardo con nota protocollo n° 31278/A1422A\_01 del 25 maggio 2023 sono pervenute dal Settore Programmazione Economica e controllo dei bilanci delle Aziende Sanitarie le linee guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2022.

Si è inoltre tenuto conto dei finanziamenti assegnati dalle seguenti disposizioni regionali sia per la gestione ordinaria che per la gestione straordinaria:

- D.G.R. n° 21-1219 del 23 marzo 2015 *“Approvazione del Piano di attività per l'anno 2015 del Dipartimento funzionale interaziendale ed interregionale denominato “Rete Oncologia del Piemonte e della Valle d'Aosta” a norma della D.G.R. n° 31-4960 del 28 novembre 2012”*
- Legge n° 167 del 19 agosto 2016 *“Disposizioni in materia di accertamenti diagnostici neonatali obbligatori per la prevenzione e la cura delle malattie metaboliche ereditarie”*;
- D.G.R. n° 60-8114 del 14 dicembre 2018, *“Recepimento, in sostituzione dell'art. 27 dell'Accordo Integrativo Regionale recepito con D.G.R. n. 28-2690 del 24 aprile 2006, del Protocollo di intesa tra la Regione Piemonte e le OOSS dei medici di medicina generale per la disciplina sperimentale della presenza del Medico di medicina generale in DEA/PS, sottoscritto in data 08.11.2018”*.
- Legge n° 205 del 27 dicembre 2017 *“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020”* art. 1 commi 435 e 435 bis;
- Legge n° 145 del 30 dicembre 2018 *“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021”* art.1 commi 526-528;
- Decreto Legge n° 34 del 19 maggio 2020 *“Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19”*
- Decreto Legge n° 228 del 30 dicembre 2021 *“Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi”* art. 1 quater comma 3;
- Legge n° 234 del 30 dicembre 2021 *“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024”* Art. 1 Comma 261;

- D.G.R. n° 1-4558 del 21 gennaio 2022 *“Integrazioni e modifiche della D.G.R. n. 2-4536 del 14 gennaio 2022. Disposizioni per l’esecuzione dei test antigenici rapidi agli assistiti piemontesi di età inferiore a 12 anni. Integrazione delle risorse del fondo sanitario 2022 ripartite alle ASL con DGR n. 2-4147 del 24 novembre 2021”*;
- Decreto Legge n° 144 del 23 settembre 2022 convertito con modificazione dalla Legge n° 175 del 17 novembre 2022 *“Ulteriori misure urgenti in materia di politica energetica nazionale, produttività delle imprese, politiche sociali e per la realizzazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)”*;
- D.G.R. 20-6920 del 22 maggio 2023 avente ad oggetto *“Approvazione della rimodulazione del Piano operativo regionale per il recupero delle liste di attesa delle prestazioni di specialistica ambulatoriale, di ricovero e di screening oncologici, ai sensi dell’art. 4, comma 9 octies del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198. Aggiornamento della D.G.R. n. 48-4605 del 28.01.2022 e della D.G.R. n. 4-4878 del 14.04.2022”*;
- Nota del Settore Sistemi Organizzativi e Risorse Umane del SSR prot. n. 26395/A1400A dell’8 maggio 2023 ad oggetto *“DGR n. 23-2703 del 29 dicembre 2020 avente ad oggetto “incremento dei fondi del salario accessorio del personale delle aziende ed enti del SSR ai sensi dell’Art. 11 del D.L. n. 35/2019, Convertito nella L. n. 60/2020”* ha avviato una rilevazione allo scopo di esplorare la dimensione economica nell’ambito dell’incremento dei fondi del salario accessorio in applicazione del D.L. n. 3/2019 (c.d. Decreto Calabria);
- D.D. dei Sistemi organizzativi e risorse umane del SSR n. 1029/A1406B/2023 dell’11 maggio 2023 ha riepilogato le risorse complessive per incremento fondi contrattuali ex art. 1 commi 435 e 435 bi, della legge n. 205/2017 per le annualità 2019, 2020,2021 e 2022;
- D.G.R. n° 37-6640 del 21 marzo 2023 ad oggetto *“Riparto 2022 del Fondo Sanitario e entrate Payback agli Enti del S.S.R. a modifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n. 2-4147 del 24/11/2021. Riparto delle quote del fondo sanitario indistinto accantonato in GSA per la copertura delle spese derivanti da CCNL 2019-2021 relative al comparto non dirigente e riparto alla ASL Città di Torino di euro 2,5 milioni per le finalità di interventi CUP”* e gli altri provvedimenti regionali hanno definito la quota del fondo sanitario regionale ripartita alle ASR per l’esercizio 2022;
- La nota del Settore Programmazione economica e controllo dei bilanci delle Aziende Sanitarie prot. n° 31278/A1422A\_01 del 25 maggio 2023 ad oggetto *“invio dei modelli ministeriali economico patrimoniali di consuntivo 2022”* ha stabilito che, al fine di garantire il debito informativo verso il Ministero della Salute, le ASR avrebbero trasmesso, tramite la procedura FEC, entro il 30 maggio 2023, i modelli ministeriali economico patrimoniali (SP e Ce) di

consuntivo 2022. Prevedendo una riapertura della rilevazione, dal 1° giugno fino al **20 giugno 2023**, e un conseguente nuovo invio dei modelli a seguito delle modifiche che eventualmente si rendessero necessarie a seguito dei controlli regionali ed aziendali.

Viste le sopra elencate disposizioni, le quote del fondo sanitario indistinto e vincolato 2022 assegnate all' Azienda Ospedaliera Ordine Mauriziano sono state integrate come segue:

Conto	Descrizione contributo	Importo
4500126	QUOTA FARM. INNOV. ONCO E NON DD 1809,05/10/22.	630.499,84
	QUOTA FARMACI INNOV. DD 2510-20/12/2022.	112.329,99
	FINANZ. LINEE PROGETTUALI FSN VINCOLATO 2022.	10.500,00
	Progetti di PSN 2022	4.500,00
	Quota farmaci innovativi 2022	464.853,32
	art. 5 c. 4 DL 144/22 convertito l.175/22	6.221.332,00
4500134	Contributo indistinto anno 2021	31.738.005,21
4500137	CONTRIBUTI IN C/E FINANZIAMENTO DEA II LIVELLO	38.733.347,81
4500163	FONDI RETE ONCOLOGICA PROG. FAM. FRAGILI	15.000,00
4500164	risorse indistinte DL 34/2020	1.407.311,94
	recupero liste di attesa cc. 276-79	18.646,00
	indennità accessori comparto c. 293	213.026,12
	contrattazione fondi accessori RIA l. 205/2017 c. 435	147.336,90
	FSR finalizzate stabilizzazione personale SSN	350.945,00
4500168	PIANO TRIENNALE DEMENZE DGR 22/07/22 N. 19-5417.	32.666,67
	ASSUNZIONE PERSONALE EX ESACRI D.LGS 18/2012.	146.781,04
	DD155 25.08.2022 FONDO PER LA PROM DEL BENESSERE	7.718,98
	Contributo fibromialgia	50.402,30
4500169	Quota STP anno 2022	136.806,00
<b>FINANZIAMENTO indistinto + vincolato</b>		<b>80.442.009,12</b>

### **Generalità sull'organizzazione dell'Azienda**

L'A.O. Ordine Mauriziano ha orientato il proprio sviluppo secondo il modello organizzativo delle reti ospedaliere "hub e spoke" e secondo la logica dell'intensità di cure individuata dal Piano operativo regionale che prevede l'organizzazione dell'assistenza secondo livelli di complessità.

È pertanto parte attiva quale hub nelle seguenti reti, con riferimento all'Area metropolitana Torino ovest:

- trattamento dell'ictus (D.G.R. n° 19-1832 del 7/04/2011)
- trattamento dei pazienti poli-traumatizzati (D.G.R. n° 19-2664 del 3/10/2011)
- emodinamica (D.G.R. n° 26-5149 del 28/01/2012)
- allergologia (D.G.R. n° 52-4255 del 30/07/2012)

- trattamento delle patologie cardiovascolari acute (D.G.R. n° 6-5519 del 14/03/2013).

In particolare, con D.G.R. n° 51-2485 del 23/11/2015, l'A.O. Ordine Mauriziano fu individuata hub per le seguenti patologie tumorali:

- mammella,
- colon retto;
- stomaco;
- pancreas e vie biliari;
- fegato;
- tumori ginecologici;
- tumori cutanei;
- testa e collo;
- tiroide e ghiandole endocrine (è centro regionale di riferimento per i trattamenti di medicina nucleare);
- tumori urologici;
- sistema nervoso.

Inoltre, l'Azienda è stata individuata quale Hub per la fisica sanitaria e Hub nell'ambito del progetto di riorganizzazione e razionalizzazione della rete dei laboratori analisi per quanto riguarda la diagnostica specialistica (D.G.R. n° 11-5524 del 14/03/2013, D.D. n° 506/2013, D.D. n° 178 del 23/03/2013) e per il consolidamento delle analisi ad elevata automazione (D.G.R. n° 50-2484 del 23/11/2015; D.G.R. n° 63-7323 del 30/07/2019 e D.G.R. n° 38-8424 del 15/02/2020).

La dotazione dei posti letto al 31/12/2022 viene esposta nella tabella seguente:

## POSTI LETTO

Struttura	Codice Ministeriale	Ordinari	DH
ANESTESIA E RIANIMAZIONE	49	7	0
ANESTESIA E RIANIMAZIONE CARDIOVASCOLARE	49	8	0
CARDIOCHIRURGIA	7	16	0
CARDIOLOGIA UTIC	50	6	0
CARDIOLOGIA	8	23	1
CHIRURGIA GENERALE ED ONCOLOGICA	9	35	2
CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA	12	4	3
CHIRURGIA VASCOLARE	14	18	2
EMATOLOGIA E TERAPIE CELLULARI (IMMUNOLOGIA)	18	8	5
ENDOCRINOLOGIA	19	9	1
GASTROENTEROLOGIA	58	15	4
GINECOLOGIA	37	11	1

MEDICINA INTERNA	26	96	0
MEDICINA NUCLEARE	61	7	0
MEDICINA-CHIRURGIA D'URGENZA	51	16	0
NEFROLOGIA	29	9	0
NEUROLOGIA	32	18	0
OCULISTICA	34	1	2
ODONTOSTOMATOLOGIA	35	1	2
ONCOLOGIA MEDICA	64	0	6
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	36	40	0
OSTETRICIA	37	14	1
OTORINOLARINGOIATRIA	38	9	1
TERAPIA INTENSIVA NEONATALE	73	4	0
NIDO	-	12 culle	0
NEONATOLOGIA	62	6	0
PNEUMOLOGIA	68	16	1
DEGENZA COVID	56	19	0
UROLOGIA	43	8	1
CHIRURGIA DELLA TIROIDE	38	5	0
REUMATOLOGIA	71	1	1
<b>Totale</b>		<b>433</b>	<b>44</b>

\*le culle non sono da conteggiarsi nel totale letti

### ***L'attività del periodo e l'assistenza ospedaliera***

Nella tabella sotto riportata sono messi a confronto i valori economici dell'attività effettiva espletata dall'azienda nel corso del 2022 con quelli dello stesso periodo dell'anno precedente. Le risultanze esposte sono state determinate dalla S.S. Controllo di Gestione dell'Azienda e corrispondono ai flussi di produzione, declinati per livelli di assistenza quali: attività di ricovero (R.O. e D.H.), specialistica ambulatoriale, pronto soccorso/DEA e File F, trasmessi dall'ufficio medesimo alla Regione Piemonte.

	Anno 2021		Anno 2022		% 2022/2021
<b>Ricoveri ordinari Regione</b>	14.745	81.916.587,35	14.448	81.991.115,85	0,09
<b>Ricoveri ordinari Fuori Regione</b>	591	5.245.040,05	651	5.666.668,2	8,04
<b>Totale Ricoveri Ordinari</b>	<b>15.336</b>	<b>87.161.627,40</b>	<b>15.099</b>	<b>87.657.784,05</b>	<b>0,57</b>
Ricoveri DH Regione	7.198	10.442.293	8.629	12.093.191	15,81
Ricoveri DH Fuori Regione	226	334.270	341	504.322	50,87
<b>Totale Ricoveri DH</b>	<b>7.424</b>	<b>10.776.563,00</b>	<b>8.970</b>	<b>12.597.513,00</b>	<b>16,90</b>
PS Regione	329.204	3.010.657,58	356.523	3.295.176,14	9,45
PS Fuori Regione	24.779	233.335,35	33.751	309.171,45	32,50
<b>Totale PS</b>	<b>353.983</b>	<b>3.243.992,93</b>	<b>390.274</b>	<b>3.604.347,59</b>	<b>11,11</b>
Ambulatoriali Regione	1.386.622	26.370.372,24	1.567.146	29.338.201,12	11,25
Ambulatoriali Fuori Regione	36.876	722.572,13	43.332	750.379,64	3,85
<b>Totale Ambulatoriali</b>	<b>1.423.498</b>	<b>27.092.944,37</b>	<b>1.610.478</b>	<b>30.088.580,76</b>	<b>11,06</b>

Totale Produzione Mobilità Regione	0	121.739.910,17	0	126.717.684,11	4,09
Totale Produzione Mobilità Fuori Regione	0	6.535.217,53	0	7.230.541,29	10,64
<b>Totale Produzione Mobilità</b>		<b>128.275.127,70</b>		<b>133.948.225,40</b>	<b>4,42</b>
File F Distr. Regione	0	8.667.523,56	0	11.196.937,66	29,18
File F Distr. Fuori Regione	0	236.251,89	0	286.807,02	21,40
File F Somm. Regione	0	8.036.531,06	0	8.394.234,61	4,45
File F Somm. Fuori Regione	0	493.053,18	0	356.148,03	-27,77
File F Sang.Vacc. Regione	0	51.591,36	0	185.755,04	260,05
File F Sang.Vacc. Fuori Regione	0	292,24	0	3.704,5	1.167,62
<b>Totale FileF (netto Epatite-Innovativi)</b>		<b>17.485.243,29</b>		<b>20.423.586,86</b>	<b>16,80</b>
Lab. HUB Regione	128.827	2.888.007,51	115.855	1.847.062,66	-36,04
Lab. HUB Fuori Regione	4.306	120.446,02	3.206	54.336,75	-54,89
<b>Totale Lab. HUB</b>	<b>133.133</b>	<b>3.008.453,53</b>	<b>119.061</b>	<b>1.901.399,41</b>	<b>-36,80</b>
Totale Mobilità Regione	0	141.383.563,66	0	148.341.674,08	4,92
Totale Mobilità Fuori Regione	0	7.385.260,86	0	7.931.537,59	7,40
<b>Totale Mobilità</b>		<b>148.768.824,52</b>		<b>156.273.211,67</b>	<b>5,04</b>
File F Regione Innovativi	0	958.092	0	1.016.004,78	6,04
File F Fuori Regione Innovativi	0	0	0	65.674,33	
<b>Totale FileF Innovativi</b>		<b>958.092,00</b>		<b>1.081.679,11</b>	<b>12,90</b>
File F Regione Epatite	0	0	0	0	
File F Fuori Regione Epatite	0	0	0	0	
<b>Totale FileF Epatite</b>					
Altre Strutt.San. Regione (netto HUB)	24.986	798.471,15	23.844	690.516,39	-13,52
Altre Strutt.San. Fuori Regione (netto HUB)	357	20.642,5	359	13.745,3	-33,41
<b>Totale Altre Strutt. San. (netto HUB)</b>	<b>25.343</b>	<b>819.113,65</b>	<b>24.203</b>	<b>704.261,69</b>	<b>-14,02</b>
Ticket Ambulatoriale	0	2.219.391,33	0	2.693.126,64	21,35
Ticket PS	0	37.725	0	35.350	-6,30
Ticket File F	0	38.968,78	0	48.669,18	24,89
<b>Totale Ticket</b>		<b>2.296.085,11</b>		<b>2.777.145,82</b>	<b>20,95</b>

I ricoveri ordinari registrano nel 2022 una variazione positiva soprattutto in riferimento ai pazienti provenienti da fuori regione + 8% mentre molto più interessante è l'incremento dei ricoveri in D.H. che complessivamente presentano un + 16,9% ma se consideriamo solo la quota fuori regione l'incremento è vicino al 51%. Anche il file F presenta dei numeri significativi in crescita + 16,8% così come i ticket ambulatoriali + 21,35.

Esaminando i valori di mobilità attiva extra e intra regione, ricavati dalla procedura Citrix FEC (dati CSI), risulta nell'esercizio 2022 un evidente incremento di produzione anche rispetto all'esercizio 2021, come rappresentato nella seguente tabella:

descrizione	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Differenza	%
Mobilità attiva extra	7.165.703,20	6.700.162,00	465.541,20	6,95%
Mobilità attiva intra	146.148.208,83	138.450.685,00	7.697.523,83	5,56%
Totale mobilità	153.313.912,03	145.150.847,00	8.163.065,03	5,62%

Nel corso dell'esercizio 2022 l'Azienda, nonostante il perdurare della pandemia, è riuscita a migliorare la produzione determinatasi nell'esercizio 2021 + 5,62% con un interessante + 6,95% relativo alla mobilità extraregionale frutto di un significativo miglioramento dell'immagine e della percezione anche fuori regione della qualità dei servizi offerti.

## ***La gestione economico-finanziaria dell'Azienda***

### **Confronto CE Bilancio Consuntivo 2022 / CE Consuntivo 2021 e CE IV trimestre 2022.**

Nella tabella che segue si riportano i dati contabili rilevati nei CE di Consuntivo 2022, Bilancio di verifica al 4° trimestre 2022 e Consuntivo 2021 come risultano dall'applicativo regionale Citrix FEC.

Modello CE riclassificato in migliaia di euro

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	72.876,17	56.055,14	16.821	57.528,29	15.347,88
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	7.444,02	1.352,88	6.091,14	1.352,88	6.091,14
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>80.320,19</b>	<b>57.408,02</b>	<b>22.912,17</b>	<b>58.881,17</b>	<b>21.439,02</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	146.109,57	145.374,92	734,65	138.398,01	7.711,56
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	622,68	493,89	128,79	611,16	11,52
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	7.165,7	7.031,49	134,21	6.700,16	465,54
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	31,87	21,95	9,92	17,4	14,47
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-1.670,07	-2.873,69	1.203,62	-2.867,33	1.197,26
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>152.259,75</b>	<b>150.048,56</b>	<b>2.211,19</b>	<b>142.859,4</b>	<b>9.400,35</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	252,57	247,57	5	150,09	102,48
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	3	3	0	6.548	-6.545
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	255,57	250,57	5	6.697,73	-6.442,16
A3.2	Ticket	2.911,37	2.910,9	0,47	2.232,76	678,61
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.103,36	1.933,01	170,35	2.310,56	-207,2
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>5.270,3</b>	<b>5.094,48</b>	<b>175,82</b>	<b>11.241,05</b>	<b>-5.970,75</b>
A4.1	Ricavi Intramoenia	6.742,33	6.903,84	-161,51	7.002,78	-260,45
A4.2	Costi Intramoenia	5.396,53	4.787,21	609,32	5.101,02	295,51
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>1.345,8</b>	<b>2.116,63</b>	<b>-770,83</b>	<b>1.901,76</b>	<b>-555,96</b>

A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-2.730,13	-2.611,86	-118,27	-2.747,	16,87
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	-268,71	268,71
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-2.730,13</b>	<b>-2.611,86</b>	<b>-118,27</b>	<b>-3.015,71</b>	<b>285,58</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	167,22	-167,22	891,77	-891,77
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	143,81	469,42	-325,61	469,42	-325,61
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>-143,81</b>	<b>-302,2</b>	<b>158,39</b>	<b>422,35</b>	<b>-566,16</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>236.322,1</b>	<b>211.753,63</b>	<b>24.568,47</b>	<b>212.290,02</b>	<b>24.032,08</b>

B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	82.965	81.690	1.275	80.376	2.589
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	1.120,98	1.121,41	-0,43	992,82	128,16
B1.1	Personale Sanitario	84.086,15	82.811,29	1.274,86	81.369,15	2.717,
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	25.978,32	25.658,58	320	24.923	1.055,1
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	87,22	87,53	-0,31	111,03	-23,81
B1.2	Personale Non Sanitario	26.065,54	25.746,11	319,43	25.034,25	1.031,29
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>110.151,69</b>	<b>108.557,4</b>	<b>1.594,29</b>	<b>106.403,4</b>	<b>3.748,29</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>28.293,15</b>	<b>28.309,04</b>	<b>-15,89</b>	<b>24.977,11</b>	<b>3.316,04</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	37.200,63	37.135,72	64,91	33.810,73	3.389,9
B3.2	Beni Non Sanitari	858,94	890,89	-31,95	861,33	-2,39
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	10.707,54	10.698,33	9,21	7.275,54	3.432,
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	8.399,27	8.547,4	-148,13	7.191,85	1.207,42
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	5.686,17	5.820,88	-134,71	5.366,5	319,67
B3.3a	Servizi Appalti	24.792,98	25.066,61	-273,63	19.833,89	4.959,09
B3.3b	Servizi Utenze	5.802,22	5.848,26	-46,04	3.087,65	2.714,57
B3.3c	Consulenze	672,94	1.006,73	-333,79	2.288,08	-1.615,14
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	102,55	102,55	0	146,05	-43,5
B3.3e	Premi di assicurazione	1.952,16	1.952,16	0	1.954,23	-2,07
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	12.176,18	12.576,16	-399,98	9.712,73	2.463,45
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.773,89	2.743,99	29,9	2.544,73	229,16
B3.3	Servizi	48.272,92	49.296,46	-1.023,54	39.567,36	8.705,56
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>86.332,49</b>	<b>87.323,07</b>	<b>-990,58</b>	<b>74.239,42</b>	<b>12.093,07</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	168,79	102,75	66,04	102,75	66,04
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	-55,8	0	-55,8	0	-55,8
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>112,99</b>	<b>102,75</b>	<b>10,24</b>	<b>102,75</b>	<b>10,24</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>2.219,65</b>	<b>2.029,5</b>	<b>190,15</b>	<b>2.903,29</b>	<b>-683,64</b>
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>-1.034,86</b>	<b>-881,41</b>	<b>-153,45</b>	<b>380,71</b>	<b>-1.415,57</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>226.075,11</b>	<b>225.440,35</b>	<b>634,76</b>	<b>209.006,68</b>	<b>17.068,43</b>

<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	0	0	0	0	0
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	0	0	0	0	0
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	0	0	0	0	0
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	0	0	0	0	0
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	0	0	0	0	0
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	319,34	319,34	0	126,15	193,19
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	0	0	0	0	0

C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	0	0	0	0	0
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	0	0	0	0	0
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0	0	0	0	0
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	0	0	0	0	0
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	0	0	0	0	0
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	319,34	319,34	0	126,15	193,19
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>319,34</b>	<b>319,34</b>	<b>0</b>	<b>126,15</b>	<b>193,19</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>319,34</b>	<b>319,34</b>	<b>0</b>	<b>126,15</b>	<b>193,19</b>
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>226.394,45</b>	<b>225.759,69</b>	634,76	<b>209.132,83</b>	17.261,62
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>9.927,65</b>	<b>-14.006,06</b>	23.933,71	<b>3.157,19</b>	6.770,46
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	164,3	0	164,3	0	164,3
F2	Saldo Gestione Finanziaria	4,45	2,54	1,91	0,	4,45
F3	Oneri Fiscali	8.152,37	8.303,39	-151,02	7.720,8	431,57
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	5.365,7	1.367,9	3.997,8	1.550,55	3.815,15
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	6.230,82	3.610,95	2.619,87	1.245,37	4.985,45
F4	Saldo Gestione Straordinaria	865,12	2.243,05	-1.377,93	-305,18	1.170,3
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>9.186,24</b>	<b>10.548,98</b>	-1.362,74	<b>7.415,62</b>	1.770,62
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>741,41</b>	<b>-24.555,04</b>	25.296,45	<b>-4.258,43</b>	4.999,84
<b>H</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>741,41</b>	<b>-24.555,04</b>	25.296,45	<b>-4.258,43</b>	4.999,84

## RICAVI

### Quota FSN

Riguardo il contributo FSR indistinto, già trattato ampiamente in precedenza, si evidenzia che il valore iscritto nel CE del Bilancio Consuntivo 2022 pari a 72.876,17 mgli/€. presenta un incremento del 26,7% rispetto all'anno precedente.

### Valori della produzione

Il valore complessivo della produzione nei tre momenti considerati viene rappresentato nella seguente tabella:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
----	-----------------	-----------	--------------	---	-----------	---

<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>152.259,75</b>	<b>150.048,56</b>	<b>2.211,19</b>	<b>142.859,4</b>	<b>9.400,35</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	146.109,57	145.374,92	734,65	138.398,01	7.711,56
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	622,68	493,89	128,79	611,16	11,52
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	7.165,7	7.031,49	134,21	6.700,16	465,54
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	31,87	21,95	9,92	17,4	14,47
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-1.670,07	-2.873,69	1.203,62	-2.867,33	1.197,26
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0

## Ricavi (entrate) di produzione propria

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>5.270,3</b>	<b>5.094,48</b>	<b>175,82</b>	<b>11.241,05</b>	<b>-5.970,75</b>
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	255,57	250,57	5	6.697,73	-6.442,16
A3.2	Ticket	2.911,37	2.910,9	0,47	2.232,76	678,61
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.103,36	1.933,01	170,35	2.310,56	-207,2

La voce principale di diminuzione deriva dal conto 4500108 Trasferimenti correnti dallo stato per 6.547,64 mgli/€ con cui la Regione l'anno scorso ha finanziato l'emergenza COVID.

Relativamente ai ticket si è registrato un significativo incremento + 30.4% dovuto al significativo aumento delle prestazioni ambulatoriali.

## COSTI

Si vanno ora ad evidenziare gli scostamenti più rilevanti dei singoli aggregati di costo del CE Bilancio Consuntivo 2022, messi a confronto con quelli del Consuntivo 2021 e con i dati del 4° trimestre 2022.

## Personale dipendente

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>110.151,69</b>	<b>108.557,4</b>	<b>1.594,29</b>	<b>106.403,4</b>	<b>3.748,29</b>
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	82.965,17	81.689,88	1.275,29	80.376,33	2.588,84
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	1.120,98	1.121,41	-0,43	992,82	128,16
B1.1	Personale Sanitario	84.086,15	82.811,29	1.274,86	81.369,15	2.717
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	25.978,32	25.658,58	319,74	24.923,22	1.055,1
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	87,22	87,53	-0,31	111,03	-23,81
B1.2	Personale Non Sanitario	26.065,54	25.746,11	319,43	25.034,25	1.031,29

La spesa consuntivata per l'esercizio 2022 determina un incremento complessivo pari al 3,5% sull'analogo periodo del 2021, mentre evidenzia un peggioramento di 1.123,47 mgli/€ rispetto al 4° trimestre 2021.

L'incremento rispetto al 2021 è dovuto sia all'effetto di trascinamento dell'assunzione di personale sanitario effettuato nel corso degli 2020-2021 per rispondere all'emergenza pandemica sia per l'assunzione di personale necessario per la campagna vaccinale del 2022. Il peggioramento rispetto al 4<sup>a</sup> trimestre 2021 è stato determinato dall'adeguamento dei fondi 2022 per il trattamento accessorio del personale autorizzato con D.G.R. n. 37-6640 e la D.D. 1029 del 11 maggio 2023.

Il tetto di spesa ordinario (allargato) assegnato all'A.O. Ordine Mauriziano per l'esercizio 2021 era di € 104.060.167,00. Il costo del personale "allargato" (personale dipendente, universitari, consulenze, co.co.co., L.P. ecc.) contabilizzato nel consuntivo 2021 risultava pari a € 115.272.350,00 mentre il costo "netto" si attestava a € 103.903.253,00.

La situazione relativa al bilancio 2022 è rappresentata dalla seguente tabella:

verifica del rispetto del Tetto di Spesa	
<b>Tetto di Spesa 2022 (allargato)</b>	<b>105.060.167,00</b>
Costo personale 2022 con universitari e art. 55	117.379.775,82
Altri costi personale 2022 compresi nel Tetto di Spesa (assistenza relig, consulenze, co.co.co., LP Covid) al netto delle consulenze extra tetto	614.137,00
Soprapvenienze passive già programmate (435- 435bis quota 2019-2020: per personale medico)	227.532,00
<b>Costo 2022 allargato (lordo)</b>	<b>118.221.444,82</b>
di cui risorse Decreto Calabria per incremento fondi (nel tetto di spesa) (Dgr )	1.030.000,00
Costo extra tetto 1 (n. 4 autisti CRI)	140.093,00
Costi extra Tetto 2 (reinternalizzazione 2022 approvata con DGR 46-6202)	791.394,00
Costo extra Tetto 3 (CCNL comparto 2019-2021)	2.777.027,00
Costi extra Tetto 4 (RTA Covid finanziati)	208.688,00
Costi extra Tetto 5 (maggiorazione esclusività dirigenti sanitari)	1.669.757,00
Costi extra Tetto 6 (finanziamento RIA medici art1 c. 435, 435 bis L 2017/2017: DD 2244 del 30.12.2021; dgr 37-6640 del 21.3.23 (riparto 22))	0,00
Costo 2022 allargato (netto: senza costi extra Tetto, con personale Covid)	112.634.485,82
Saldo lordo rispetto al tetto regionale (costo 2022 allargato – Tetto 2022)	7.574.318,82
Costo personale Covid 2022 (assunti + LP + co.co.co. + somministrati C + PA)	7.574.980,00
<b>Costo 2022 (netto: senza costi extra Tetto e Covid)</b>	<b>105.059.505,82</b>
Saldo al netto dei costi e finanziamenti Covid	-661,18

## Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>28.293,15</b>	<b>28.309,04</b>	<b>-15,89</b>	<b>24.977,11</b>	<b>3.316,04</b>
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	27.878,19	27.894,86	-16,67	24.886,64	2.991,55
BA0050	Medicinali senza AIC	414,96	414,18	0,78	90,47	324,49
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0

La spesa sostenuta al 31/12/2021 per l'aggregato Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati, presenta un incremento di 3.316,04 mg/€ causato principalmente dal forte aumento della distribuzione diretta per un importo pari a 2.723,24 mg/€. (+ 29%), mentre per quanto riguarda i medicinali senza AIC l'incremento si riferisce all'acquisto del Thiola 250 mg. che una sola confezione costa 259,97 mg/€.

	2020	2021	2022	Δ 21/20	Δ 22/21
<b>File F Distr. Regione</b>	8.485.472,25	9.136.269,20	11.196.937,66	650.796,95	2.060.668,46
<b>File F Distr. Fuori Regione</b>	139.518,33	236.251,89	286.807,02	96.733,56	50.555,13
<b>File F Somm. Regione</b>	9.514.743,75	8.525.877,42	8.394.234,61	-988.866,33	-131.642,81
<b>File F Somm. Fuori Regione</b>	329.432,38	493.053,18	356.148,03	163.620,80	-136.905,15
<b>File F Sang.Vacc. Regione</b>	180.721,77	51.591,36	185.755,04	-129.130,41	134.163,68
<b>File F Sang.Vacc. Fuori Regione</b>	4.875,41	292,24	3704,5	-4.583,17	3.412,26
<b>Totale File F (netto epatite-innovativi)</b>	<b>18.654.763,89</b>	<b>18.443.335,29</b>	<b>20.423.586,86</b>	<b>-211.428,60</b>	<b>1.980.251,57</b>

L'Azienda ha proseguito, anche nel corso dell'esercizio 2022, le azioni già intraprese negli anni precedenti per il governo della spesa per farmaci, e precisamente:

Shift delle terapie verso molecole con profilo CE/CB più vantaggioso

- Potenziamento dell'uso dei farmaci bio-similari e a brevetto scaduto
- Definizione di PDTA dedicati a particolari contesti terapeutici che si avvalgono di farmaci innovativi e/o alto costo
- Promozione di sperimentazioni profit e no profit presso le SC ad alta intensità di cura
- Implementazione del ruolo del "Farmacista di Dipartimento" per la promozione della multidisciplinarietà degli approcci all'appropriatezza prescrittiva
- Implementazione dell'attività di counseling delle terapie adottate
- Informatizzazione dei processi produttivi

In particolare, per quanto riguarda i farmaci onco-ematologici, il monitoraggio dei consumi viene effettuato tramite l'analisi dettagliata da parte del farmacista della singola richiesta di farmaco ad alto costo, l'elaborazione di un report mensile dei consumi di ematologia, ginecologia ed oncologia, implementando congiuntamente le informazioni di epidemiologia e di effectiveness.

Occorre aggiungere che il potenziamento dell'attività di Distribuzione Diretta (DD) effettuata successivamente alla dimissione da ricovero ospedaliero o visita specialistica ambulatoriale (secondo quanto previsto dalla L.405/2001 e s.m.i.), ha comportato un aggravio dei costi, rappresentati nella seguente tabella:

	Anno 2021	Anno 2022	Δ%
File F Distribuzione Regione	9.136.269,20	11.196.937,66	22,55%
File F Distribuzione Fuori Regione	236.251,89	286.807,02	21,40%

A tutto ciò si aggiungono i risultati determinati dall' efficientamento della logistica dei medicinali attraverso l'automazione del Magazzino Farmaceutico attuata nell'ambito di un Progetto nazionale finanziato con fondi europei al quale l'Azienda aveva aderito nel corso del 2020.

Anche per gli altri beni sanitari l'Azienda ha posto in campo tutte le azioni possibili per il contenimento della spesa predetta, perseguendo lo specifico obiettivo assegnato all'interno della D.G.R. n° 101-5530 del 3/8/2017.

## Dispositivi medici e altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B3.1</b>	<b>Altri Beni Sanitari</b>	<b>37.200,63</b>	<b>37.135,72</b>	<b>64,91</b>	<b>33.810,73</b>	<b>3.389,90</b>
BA0100	da altri soggetti	5,44	5,44	0	6,94	-1,50
BA0220	Dispositivi medici	28.927,85	28.856,52	71,33	25.731,16	3.196,69
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.356,05	1.356,05	0	1.016,41	339,64
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.729,33	5.738,19	-8,86	6.045,22	-315,89
BA0250	Prodotti dietetici	40,24	40,24	0	32,68	7,56
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	114,43	113,76	0,67	126,89	-12,46
BA0270	Prodotti chimici	200,18	199,87	0,31	147,17	53,01
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	827,11	825,65	1,46	704,26	122,85

La voce dispositivi medici evidenzia un incremento del 12.4% rispetto l'anno precedente, dovuti al maggior consumo derivato dal forte aumento della produzione di ricoveri.

Analogo discorso vale per i dispositivi medici impiantabili attivi +33,4%.

## Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B3.2</b>	<b>Beni Non Sanitari</b>	<b>858,94</b>	<b>890,89</b>	<b>-31,95</b>	<b>861,33</b>	<b>-2,39</b>
BA0320	Prodotti alimentari	9,13	9,58	-0,45	12,1	-2,97
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	237,2	238,72	-1,52	189,63	47,57
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	18,56	18,56	0	13,58	4,98
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	231,86	231,74	0,12	187,78	44,08
BA0360	Materiale per la manutenzione	358,5	388,48	-29,98	452,92	-94,42
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	3,69	3,81	-0,12	5,32	-1,63

L'aggregato in questione evidenzia dati complessivamente in linea con quelli dell'anno precedente.

## Servizi appaltati

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B3.3°.1/2</b>	<b>Servizi appaltati</b>	<b>19.106,81</b>	<b>19.245,73</b>	<b>-138,92</b>	<b>14.467,39</b>	<b>4.639,42</b>
<b>B3.3a.1</b>	<b>Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti</b>	<b>10.707,54</b>	<b>10.698,33</b>	<b>9,21</b>	<b>7.275,54</b>	<b>3.432,00</b>
BA1590	<i>Pulizia</i>	3.390,81	3.390,81	0	3.254,18	136,63
BA1610	<i>Riscaldamento</i>	6.627,01	6.619,27	7,74	3.337,16	3.289,85
BA1640	<i>Smaltimento rifiuti</i>	689,72	688,25	1,47	684,2	5,52
<b>B3.3a.2</b>	<b>Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>8.399,27</b>	<b>8.547,4</b>	<b>-148,13</b>	<b>7.191,85</b>	<b>1.207,42</b>
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	2.452,41	2.375,71	76,7	1.774,38	678,03
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	0	0	0	0	0
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	4.296,69	4.235,05	61,64	4.150,39	146,3
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	1.340,01	1.614,71	-274,7	990,74	349,27
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	0	0	0	0	0
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	310,16	321,93	-11,77	276,34	33,82

L'aggregato **Servizi Appaltati** registra una variazione significativa rispetto al Consuntivo 2021 nella voce relativa al riscaldamento + 98,6% e nella manutenzione e riparazione dei fabbricati + 38,2%.

## Altri servizi appaltati

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B3.3a.3</b>	<b>Altri servizi appaltati</b>	<b>5.686,17</b>	<b>5.820,88</b>	<b>-134,71</b>	<b>5.366,5</b>	<b>319,67</b>
BA1580	<i>Lavanderia</i>	933,53	931,9	1,63	871,91	61,62
BA1600	<i>Mensa</i>	3.729,69	3.779,97	-50,28	3.378,23	351,46
BA1620	<i>Servizi di assistenza informatica</i>	1.022,95	1.109,01	-86,06	1.116,36	-93,41
BA1630	<i>Servizi trasporti (non sanitari)</i>	0	0	0	0	0

Per quanto riguarda la voce "**Altri servizi appaltati**" la variazione rispetto l'anno precedente è pari a 319,67 mgli/€. + 6% attribuibile principalmente all'incremento dei costi per i **Servizi di mensa** + 10,4% dovuti all'aumento dei pazienti/degenti.

## Servizi utenze

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
----	-----------------	-----------	--------------	---	-----------	---

<b>B3.3b</b>	<b>Servizi Utenze</b>	<b>5.802,22</b>	<b>5.848,26</b>	<b>-46,04</b>	<b>3.087,65</b>	<b>2.714,57</b>
BA1650	Utenze telefoniche	40,8	42,88	-2,08	19,46	21,34
BA1660	Utenze elettricità	4.710,02	4.710,02	0	2.268,45	2.441,57
BA1670	Altre utenze	1.051,4	1.095,36	-43,96	799,74	251,66

Per l'aggregato **Servizi utenze** si riscontra, rispetto al consuntivo 2021, un notevole incremento, pari complessivamente a 2.714,57 mgli/€. Tra le voci che compongono l'aggregato si evidenzia in particolare il costo relativo all'energia elettrica, con un incremento pari al 107,6%.

## Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B3.3c</b>	<b>Consulenze</b>	<b>672,94</b>	<b>1.006,73</b>	<b>-333,79</b>	<b>2.288,08</b>	<b>-1.615,14</b>
BA1370	Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	242,49	275,62	-33,13	471,97	-229,48
BA1400	Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	347,62	660,3	-312,68	1.677,15	-1.329,53
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area sanitaria	0	0	0	52,96	-52,96
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0	0
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende di altre Regioni (extra Regione)	0	0	0	0	0
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	32,57	20,93	11,64	48,09	-15,52
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area non sanitaria	50,26	49,88	0,38	37,91	12,35

L'aggregato consulenze presenta un notevole decremento rispetto l'anno precedente dovuto soprattutto alla voce consulenze sanitarie da privato – 48,6% e dalla voce Altre consulenze sanitarie – 79,2%.

## Premi di assicurazione

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B3.3e</b>	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>1.952,16</b>	<b>1.952,16</b>	<b>0</b>	<b>1.954,23</b>	<b>-2,07</b>
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.792,22	1.792,22	0	1.797,6	-5,38
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	159,94	159,94	0	156,63	3,31

Complessivamente la voce **Premi di assicurazione** registra una lieve diminuzione pari a 5,38 mg/€ rispetto al consuntivo 2021.

### Altri Servizi Sanitari e Non

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B3.3f</b>	<b>Altri Servizi Sanitari e Non</b>	<b>12.176,18</b>	<b>12.576,16</b>	<b>-399,98</b>	<b>9.712,73</b>	<b>2.463,45</b>
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	39,47	37,88	1,59	31,54	7,93
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	5.339,39	5.322,99	16,4	4.492,2	847,19
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	3.436	3.426,21	9,79	2.531,32	904,68
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0	0
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	67,67	64,23	3,44	61,27	6,4
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	607,09	584,81	22,28	584,81	22,28
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	2.686,56	3.140,04	-453,48	2.011,59	674,97

L'aggregato presenta un sensibile aumento, pari a 2.463,45 mg/€, nello specifico dovuto all'aumento degli altri servizi sanitari da privato + 847,19 mg/€, degli altri servizi non sanitari da privato + 904,68 mg/€ e degli altri oneri diversi di gestione + 674,97 mg/€.

### Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B3.3g</b>	<b>Godimento Beni di Terzi</b>	<b>2.773,89</b>	<b>2.743,99</b>	<b>29,9</b>	<b>2.544,73</b>	<b>229,16</b>
BA2000	Fitti passivi	0	0	0	0	0
BA2020	Canoni di noleggio - Area sanitaria	2.437,18	2.407,81	29,37	2.173,71	263,47
BA2030	Canoni di noleggio - Area non sanitaria	336,71	336,18	0,53	371,02	-34,31
BA2050	Canoni di leasing - Area sanitaria	0	0	0	0	0
BA2060	Canoni di leasing - Area non sanitaria	0	0	0	0	0

L'aggregato evidenzia nel consuntivo 2022 un aumento dei costi, rispetto al Consuntivo 2021. Tale incremento si deve soprattutto ai Canoni noleggio – area sanitaria + 12,1%.

## Accantonamenti

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>2.219,65</b>	<b>2.029,5</b>	<b>190,15</b>	<b>2.903,29</b>	<b>-683,64</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	0	0	0	0	0
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	0
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	54,66	0	54,66	21,5	33,16
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0	0
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0	0
BA2840	Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0	0
BA2850	Accantonamenti per rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0	0
BA2860	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza medica	1.216,02	1.216,02	0	1.092,46	123,56
BA2870	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	151,43	151,43	0	136,7	14,73
BA2880	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: comparto	439,93	369,49	70,44	1.295,41	-855,48
BA2890	Altri accantonamenti	357,61	292,56	65,05	357,22	0,39

Gli accantonamenti dell'esercizio rilevano un decremento pari a – 23,5% rispetto al consuntivo 2021. Lo scostamento è dovuto alla diminuzione degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del comparto in seguito al pagamento delle competenze anni 2019/2021.

## Variazione delle rimanenze

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>-1.034,86</b>	<b>-881,41</b>	<b>-153,45</b>	<b>380,71</b>	<b>-1.415,57</b>
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie	-1.028,58	-876,2	-152,38	383,08	-1.411,66
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie	-6,28	-5,21	-1,07	-2,37	-3,91

L'aumento delle rimanenze sanitarie pari a 1.411,66 mg/€ è condizione indispensabile atta a garantire la disponibilità dei prodotti in azienda per sopperire al continuo aumento della produzione ospedaliera.

## Componenti straordinarie

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>F4.1</b>	<b>Componenti Straordinarie Attive</b>	<b>5.365,7</b>	<b>1.367,9</b>	<b>3.997,8</b>	<b>1.550,55</b>	<b>3.815,15</b>
EA0020	Plusvalenze	0	0	0	0	0
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	56,65	56,1	0,55	135,53	-78,88
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	1.229,16	0	1.229,16	0	1.229,16
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	3.010,7	527,13	2.483,57	1.176,77	1.833,93
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	148,93	0	148,93	0	148,93
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,57	0	0,57	0	0,57
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	919,69	784,67	135,02	238,25	681,44
EA0250	Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0

Si registra un aumento delle componenti straordinarie attive per un importo di 3.815,15 mg/€. In particolare determinata dalla riduzione dei fondi accantonati negli anni precedenti per il rinnovo del personale del comparto pari a 1.229,16 mg/€. e dalla D.G.R. 37-6640 che ha riconosciuto 1.812,48 mg/€. sempre per i rinnovi contrattuali accantonati dalla GSA.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
<b>F4.2</b>	<b>Componenti Straordinarie Passive</b>	<b>6.230,82</b>	<b>3.610,95</b>	<b>2.619,87</b>	<b>1.245,37</b>	<b>4.985,45</b>
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0	0
EA0270	Minusvalenze	0	0	0	0	0
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	239,26	222,77	16,49	191,89	47,37
EA0300	Oneri da cause civili e oneri processuali	31,4	338,17	-306,77	0	31,4
EA0380	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	136	45,12	90,88	0	136
EA0390	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	93,92	-93,92
EA0400	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Comparto	2.702,64	0	2.702,64	0	2.702,64
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	142,54	123,86	18,68	4,32	138,22
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	624,6	624,6	0	37,2	587,4
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.253,65	2.166,29	87,36	669,95	1.583,7

EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
EA0510	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
EA0520	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	100,73	90,14	10,59	248,09	-147,36
EA0560	Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0

Le Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale – Comparto è riferito al rinnovo del contratto collettivo del personale anni 2019/2021.

Le altre sopravvenienze passive v/terzi si riferiscono a beni e servizi di competenza dell'anno precedente.

## Gestione finanziaria

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
F2	Saldo Gestione Finanziaria	4,45	2,54	1,91	0	4,45

Non si rilevano variazioni significative.

## Oneri fiscali

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2022	BIVE IV 2022	Δ	CONS 2021	Δ
F3	Oneri Fiscali	8.152,37	8.303,39	-151,02	7.720,8	431,57
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	766,5	753,29	13,21	633,06	133,44
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	6.786,58	7.020,07	-233,49	6.543,44	243,14
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	82,33	76,34	5,99	72,94	9,39
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	468,86	393,74	75,12	411,41	57,45
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	0	0
YA0070	IRES su attività istituzionale	0	0	0	0	0
YA0080	IRES su attività commerciale	48,1	59,95	-11,85	59,95	-11,85
YA0090	Accantonamento a Fondo Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	0

Nel Consuntivo 2022, l'incremento è dovuto principalmente alla voce Irap relativa al personale dipendente, per la quale si evidenzia un incremento di 243,14 mgli/€, in conseguenza dell'effetto delle nuove assunzioni dovute all'emergenza pandemica, e un incremento legato all'aumento dell'attività

libero professionale per 133,44 mg/€, in ripresa nel 2022 rispetto alle chiusure determinate dall'emergenza Covid dell'anno precedente

## Modello LA

LA - Modello di totalizzazione ministeriale		2022	2021	Diff
		TOTALE	TOTALE	
Codice	Macrovoce economiche			
<b>2E100</b>	<b>Assistenza farmaceutica</b>	11.556.497,67	10.266.080,62	1.290.417,05
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	-	-	-
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	-	-	-
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	-	-	-
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	-	-	-
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	11.556.497,67	10.266.080,62	1.290.417,05
2F100	Assistenza integrativa e protesica	-	-	-
2F110	Assistenza integrativa -Totale	-	-	-
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	-	-	-
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	-	-	-
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	-	-	-
2F120	Assistenza protesica	-	-	-
<b>2G100</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale</b>	81.811.396,93	73.024.071,23	8.787.325,70
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	81.811.396,93	73.024.071,23	8.787.325,70
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	9.125.022,34	9.692.206,89	- 567.184,55
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	13.340.194,93	12.342.632,59	997.562,34
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	52.160.609,87	40.839.059,95	11.321.549,92
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	7.185.487,49	10.150.171,80	- 2.964.684,31
<b>29999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	<b>93.367.894,60</b>	83.290.151,85	10.077.742,75
<b>3A100</b>	<b>Attività di Pronto soccorso</b>	15.724.212,45	11.825.486,16	3.898.726,29
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	14.405.592,33	10.460.228,73	3.945.363,60
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	6.924.930,82	6.995.656,73	- 70.725,91
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	7.480.661,51	3.464.572,00	4.016.089,51
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.318.620,12	1.365.257,43	- 46.637,31
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	147.015.073,13	138.396.538,14	8.618.534,99

3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	3.030.398,59	2.963.267,25	67.131,34
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	10.626.822,04	8.323.155,45	2.303.666,59
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	133.357.852,50	127.110.115,44	6.247.737,06
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	-	-	-
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	-	-	-
3E100	Trasporto sanitario assistito	-	-	-
3F100	Attività trasfusionale	-	-	-
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	-	-	-
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	-	-	-
<b>39999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>162.739.285,58</b>	150.222.024,30	12.517.261,28
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-
<b>49999</b>	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>256.107.180,18</b>	233.512.176,15	22.595.004,03
<b>CE_MIN_AGG</b>	<b>TOTALE CE MINISTERIALE</b>	<b>256.107.180,18</b>	233.512.176,15	22.595.004,03
CE_DIFF	DIFFERENZE (TOT. LA vs TOT. CE)	-	-	-
CE_MIN_PERS	TOTALE PERSONALE (CE)	256.107.180,18	233.512.176,15	22.595.004,03
CE_DIFF_PERS	DIFFERENZE TOTALE PERSONALE	-	-	-

## Piano nazionale di ripresa e resilienza

La deliberazione della Giunta Regionale del 14 giugno 2022, n. 25-5186: “PNRR Missione 6 Salute. Ripartizione, ai sensi dell’art.5, comma 1 del contratto istituzionale di sviluppo (CIS), delle attività per l’attuazione del PNRR e del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), alle Aziende sanitarie regionali, in qualità di soggetti attuatori esterni delegati. Riparto agli Enti del SSR delle risorse del PNRR e PNC per complessivi Euro 524.744.995,00”, ha previsto, per l’Ospedale Mauriziano, €. 4.963.388,00 per l’ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (digitalizzazione DEA I° e II° livello) e 5.856.383,00 per l’acquisto di grandi apparecchiature.

l’Azienda con Deliberazioni n. 176 del 7.3.2022 “P.N.R.R. Missione 6 Salute, Investimento 1.1 “Ammodernamento del Parco Tecnologico e Digitale Ospedaliero”. (Digitalizzazione delle Strutture Ospedaliere - Dea I e II). Approvazione Progetto CUPG16G22000070005” e n. 223 del 22.3.2022 “Programma di Investimento Finanziato con il P.N.R.R finalizzato all’ammodernamento del Parco Tecnologico delle Strutture Sanitarie –Intervento M6.C2-

1.1.2- Approvazione Progetto e Schede d'intervento", ha provveduto ad approvare i suddetti progetti e a nominare il RUP.

Con provvedimento n. 817 del 14.11.2022 nell'ambito della governance aziendale del piano nazionale di ripresa e resilienza (P.N.R.R.) è stato costituito il Nucleo di controllo interno composto dal Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario d'Azienda e dal Responsabile del Controllo di Gestione.

### **Indice di tempestività dei pagamenti**

La D.G.R. n° 69-8679 del 29 marzo 2020 ha integrato nel contratto di prestazione d'opera dei Direttori Generale e Amministrativi delle ASR l'obiettivo del rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori previsto dalla legislazione vigente in 60 gg.

L'esercizio 2022 si chiude con il rispetto dei tempi di pagamento, nella tabella che segue si espone l'andamento dell'indice medio di tempestività rilevato trimestralmente ed il risultato progressivo finale:

<b>Indicatore tempestività dei pagamenti</b>	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-18,99
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	-16,54
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	-15,16
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	-6,66
<b>Indicatore tempestività dei pagamenti finale (anno 2022):</b>	<b>-10,20</b>

Di tali dati è rilasciata informativa sul sito aziendale, alla rubrica "Amministrazione Trasparente - Pagamenti", indirizzo: <https://www.mauriziano.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/996>.

### **Mancata adozione bilancio consuntivo 2022 nei termini di legge**

Il termine di legge per l'adozione del conto consuntivo non è stato rispettato in quanto la Giunta Regionale con provvedimento n. 37-6640 del **21 marzo 2023** ha deliberato il finanziamento definitivo per l'esercizio 2022 da assegnare alle ASR demandando ai Settori competenti della Direzione Sanità gli adempimenti finalizzati all'applicazione delle disposizioni contenute in detta deliberazione.

*Relazione sulla gestione dell'esercizio 2022*

Con la circolare n. 31278/A1422A\_01 del **25 maggio 2023** il Settore Programmazione economica e controllo dei bilanci ha comunicato che, al fine di garantire il debito informativo verso il Ministero della salute, le ASR dovevano provvedere ad un primo invio dei modelli economico patrimoniali del consuntivo 2022 entro il 29 maggio 2023; successivamente a tale data era prevista una riapertura della rilevazione FEC dal **1° giugno al 20 giugno 2023** per apportare le eventuali modifiche, a seguito dei controlli regionali ed aziendali, e per completare la documentazione necessaria per l'adozione del conto consuntivo 2022.

### **Conclusioni sul risultato d'esercizio**

Grazie ad una graduale riorganizzazione dei processi produttivi, già intrapresa nello scorso esercizio 2021, che ha portato l'attività sanitaria a superare i livelli pre pandemici dell'esercizio 2019, il Consuntivo 2022 chiude con il rispetto dell'equilibrio economico-finanziario della gestione evidenziando un utile di **€. 741.420,59**.

Pertanto, in applicazione dell'art. 30 del D. Lgs. 118/2011, l'A.O. Ordine Mauriziano di Torino propone di accantonare l'intero importo dell'utile, pari ad € 741.420,59 a riserva di Patrimonio Netto per finalità di finanziamento degli investimenti, nel rispetto della programmazione sanitaria regionale e della normativa vigente.

A tal proposito si precisa che, ad integrazione delle proposte di investimento indicate nel fabbisogno segnalato tramite la procedura di investimenti EDISAN 2020, l'Azienda propone la destinazione dell'accantonamento per:

- *“Realizzazione di un nuovo percorso clinico P.E.T. presso la S.C. Medicina Nucleare”;*
- *“Realizzazione nuovo piano soppalco per ampliamento funzionale degenze di medicina”.*

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Maurizio Gaspare DALL'ACQUA)

(firmato in originale)

RD/MCA/AZ