

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Anno 2021

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, allegata al bilancio di esercizio 2021, è predisposta ai sensi del D. Lgs. 118/2011, tenendo conto di quanto previsto dal Codice Civile e dai Principi Contabili Nazionali (OIC); la Relazione è stata redatta secondo lo schema fornito da Azienda Zero e contiene le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

2. GENERALITÀ SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA E SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

L'Istituto Oncologico Veneto (di seguito denominato IOV, codice ministeriale ASL 952) è un istituto a indirizzo oncologico che opera in tale campo quale Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) di diritto pubblico.

Lo IOV, sulla base della legge regionale istitutiva, n. 26 del 22 dicembre 2005, è un Ente a rilevanza nazionale dotato di autonomia e personalità giuridica di diritto pubblico che, secondo standard di eccellenza, persegue finalità di ricerca prevalentemente clinica e traslazionale nel campo biomedico e in quello dell'organizzazione e gestione dei servizi sanitari, unitamente a prestazioni di ricovero e cura di alta specialità.

La Regione ha promosso il riconoscimento dell'Istituto quale Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico ai sensi dell'art. 13 del decreto legislativo 26 ottobre 2003, n. 288, e il Ministero della Salute, da ultimo con decreto del 2 aprile 2020, ha confermato il riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto nella disciplina «oncologia» per la sede di Padova ed ha esteso il riconoscimento, nella medesima disciplina, alle sedi di Schiavonia (Monselice - PD) e Castelfranco Veneto (TV).

Lo IOV è parte integrante del Servizio Sanitario della Regione Veneto, nel cui ambito svolge funzioni di alta qualificazione relativamente alle attività di assistenza, di ricerca e formazione.

Sul piano organizzativo la struttura è regolamentata sulla base della normativa regionale e nazionale quale ente non trasformato, e pertanto la sua organizzazione e il suo funzionamento sono disciplinati dal Regolamento, redatto secondo le disposizioni dell'Atto d'Intesa Stato-Regioni stipulato il 1 luglio 2004 nonché dalle disposizioni contenute nel decreto legislativo n. 288/2003 e dalle disposizioni statali e regionali in materia di Aziende Sanitarie in quanto applicabili.

L'Istituto svolge la propria attività sulla base di programmi annuali e pluriennali che pianificano l'attività di assistenza e ricerca secondo un principio di stretto collegamento. In particolare, l'Istituto programma attività di ricerca coerentemente con il programma di ricerca sanitaria di cui all'art. 12-bis del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, e successive modificazioni e integrazioni, e con gli atti di programmazione regionale in materia, privilegiando i progetti eseguibili in rete e quelli sui quali possono aggregarsi più enti, anche al fine di evitare duplicazioni di attività e dispersione dei finanziamenti.

I volumi e le tipologie dell'attività assistenziale sono definiti mediante appositi accordi con la Regione da stipularsi secondo le norme statali e regionali vigenti, tenendo conto delle peculiarità delle attività svolte dall'Istituto. Detti accordi costituiscono riferimento per l'attività di indirizzo e programmazione del Consiglio di indirizzo e verifica. L'Istituto svolge le attività strumentali di cui all'art. 9 del decreto legislativo 288/2003 sulla base di programmi annuali e pluriennali predisposti dal Direttore Generale e approvati dal Consiglio di Indirizzo e Verifica e ne destina i relativi proventi in via prioritaria al finanziamento delle attività di ricerca e alla qualificazione del personale. L'attività di ricerca è definita, indirizzata e coordinata dal Direttore Scientifico, in coerenza con gli indirizzi strategici indicati dal Consiglio di Indirizzo e Verifica e con gli obiettivi programmatici dell'Istituto. La valutazione dell'attività di ricerca in Istituto è coerente con i criteri stabiliti



Regione del Veneto

Istituto Oncologico Veneto



REGIONE DEL VENETO

dalla Direzione della Ricerca Scientifica del Ministero della Salute. L'attività di ricerca clinico-scientifica costituisce componente essenziale dell'attività di tutte le strutture, così come di tutti i professionisti dell'Istituto. Di conseguenza, la valutazione della migliore organizzazione strutturale dell'Istituto, così come la valutazione in sede di acquisizione di nuove professionalità e di valutazione periodica dell'attività dei singoli dirigenti, deve tener conto del contributo attuale e potenziale all'attività scientifica.

Presso lo IOV ha sede il Coordinamento Regionale della Rete Oncologica del Veneto (CROV) che, tra le altre cose:

- coordina i programmi e valuta le attività dei Poli Oncologici;
- coordina le attività di Ricerca in oncologia;
- valida i Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali (PDTA) e le linee guida proposte dai Poli Oncologici;
- definisce i percorsi di formazione professionale, aggiornamento, informazione, comunicazione e monitoraggio delle attività delle Commissioni di Rete.

Le attività dell'Istituto Oncologico Veneto (di seguito denominato IOV) sono consequenziali agli atti programmatori della Regione del Veneto e tengono conto delle caratteristiche proprie dello stesso quale IRCCS, centro hub di riferimento e sede del coordinamento della Rete Oncologica Veneta.

Lo IOV è stato chiamato a dare attuazione alla programmazione definita dalla Regione del Veneto (si veda a tal proposito le DD.G.R. n. 1635/2016, n. 553/2017, n. 1342/2017, n. 614/2019 e n.1107/2020), che, partendo anche dal presupposto della ormai impossibilità di espandere ulteriormente l'offerta sanitaria presso la sede di Padova dell'Ospedale Busonera, ha previsto l'attivazione di una sede distaccata presso l'Ospedale di Castelfranco Veneto dell'Azienda ULSS 2 "Marca Trevigiana". Con la DGR n. 910/2015 e la DGR 145/2017 la Regione Veneto ha disposto l'attivazione di un ulteriore Servizio di Radioterapia dello IOV con ubicazione presso l'Ospedale di Schiavonia (affidente all'Azienda ULSS 6 "Euganea"). L'attività presso questa sede è stata avviata nel mese di giugno 2018.

Tale programmazione ha previsto l'estensione dell'offerta dello IOV sul territorio regionale, sia con riferimento ai volumi di attività che alle tipologie di specialità trattate, quest'ultime con particolare riferimento all'ambito della chirurgia oncologica. Un'importante area di sviluppo risulta essere quella della Radioterapia, con l'attivazione di una nuova struttura presso la sede di Castelfranco Veneto, nella quale è prevista l'installazione di acceleratori di ultima generazione, e l'ulteriore potenziamento della sede di Schiavonia. In quest'ambito, lo IOV è anche chiamato ad ulteriore sviluppo dei percorsi di diagnosi e cura (PDTA) delle singole patologie oncologiche, in un contesto di approccio multidisciplinare e di presa in carico del paziente, nonché ad assumere una configurazione di offerta sempre più capillare sul territorio regionale.

Oltre al ruolo di coordinamento, lo IOV, in ottemperanza alla propria mission di IRCCS, persegue reali criteri di appropriatezza, applicando le linee guida maggiormente accreditate. In tal senso, lo IOV coordina il network regionale accreditato di laboratori di diagnostica molecolare oncologica.

Mission, obiettivi e finalità

Mission

La missione dell'Istituto Oncologico Veneto consiste nella prevenzione, diagnosi e cura dei tumori, perseguendo in questi campi l'eccellenza attraverso lo sviluppo della ricerca oncologica di base, traslazionale e clinica e il miglioramento dell'organizzazione dell'attività di cura e assistenza. Elementi fondamentali sono il rapido trasferimento delle acquisizioni della ricerca ai pazienti, l'approccio multidisciplinare alla patologia e il coordinamento della rete di collaborazione/condivisione tra le Oncologie del Veneto.

Obiettivi

Il percorso di miglioramento intrapreso volto alla tutela della salute, alla valorizzazione delle persone ed al rispetto della sostenibilità del sistema è sempre costante. A tal fine viene favorita la condivisione di priorità ed obiettivi, facilitate e garantite le attività di monitoraggio e valutazione. In questo il processo deve essere il più partecipato possibile, vicino a chi assume responsabilità dirigenziali, anche a livello di unità operativa semplice, perché ai contenuti di responsabilità si affianchino opportuni strumenti di gestione.

Gli obiettivi aziendali sono stati individuati in un contesto fortemente contrassegnato dall'emergenza causata dal diffondersi del virus Covid-19. La pandemia ha fortemente caratterizzato le politiche sanitarie messe in atto dal Governo e dall'Amministrazione Regionale, con conseguente ricaduta sulla programmazione dell'Istituto per l'anno 2021.

Le principali priorità aziendali individuate nel Documento delle Direttive per l'anno 2021 sono riconducibili alle aree riportate nella sottostante tabella:

Area obiettivi programmazione 2021

Aree strategiche: promozione e prevenzione, pazienti in fase attiva (acuti), pazienti cronici, cure palliative

Diffusione della cultura dell'etica e della legalità e aumento della trasparenza verso gli stakeholders

Obiettivi strategici a valenza dipartimentale

Qualità, formazione e comunicazione

Ricerca

Rispetto dei target relativi all'attività di ricovero e specialistica

Sostenibilità economico-finanziaria, dei sistemi gestionali e delle operations (GOVERNANCE INTERNA)

Finalità

L'Istituto, in conformità ai principi stabiliti dal decreto legislativo 288/03, nonché alle norme e disposizioni regionali di programmazione sanitaria, persegue le seguenti finalità:

1. svolgere, nella disciplina dell'oncologia, nel rispetto delle disposizioni di legge e in conformità alla programmazione nazionale e regionale, attività di assistenza sanitaria di tipo clinico-trasfrazionale e di ricerca scientifica biomedica e sanitaria, integrandole strategicamente in funzione della natura di Istituto a carattere scientifico della struttura;
2. elaborare e attuare, direttamente o in rapporto con altri enti, programmi di formazione professionale ed educazione sanitaria con riferimento agli ambiti istituzionali di attività;
3. promuovere l'inserimento dell'Istituto nelle attività internazionali;
4. promuovere la ricerca in campo biomedico e biotecnologico e sui servizi sanitari in oncologia, al fine di trasferirne i risultati nei processi assistenziali del Sistema Sanitario Regionale;
5. sperimentare e verificare forme innovative di gestione e organizzazione in campo sanitario, nel proprio ambito disciplinare;
6. supportare, tramite idonee modalità, le Istituzioni di istruzione e formazione pre e post laurea;
7. costituire un centro di riferimento per sperimentazioni cliniche e studi di natura multicentrica a livello nazionale e internazionale;
8. sperimentare e verificare forme innovative di gestione e organizzazione in campo oncologico, tenendo conto delle variazioni demografiche e valorizzando l'approccio multiprofessionale e multidisciplinare;
9. promuovere la personalizzazione delle cure del malato oncologico considerando caratteristiche e

variabili genetiche e/o di coesistenti pluripatologie, anche al fine di adeguare e promuovere la personalizzazione dei servizi di diagnosi e cura offerti;

10. promuovere collaborazioni con le associazioni di volontariato e di rappresentanza e tutela degli utenti operanti nei campi di interesse oncologico, al fine di realizzare strumenti efficaci di comunicazione, per sviluppare sinergie finalizzate al miglioramento della qualità dell'accoglienza e delle cure e della conoscenza reciproca e al soddisfacimento dei bisogni – anche non assistenziali a vantaggio della qualità percepita

Organi dell'Istituto

Sono organi dell'Istituto:

- il Direttore Generale;
- il Direttore Scientifico;
- il Consiglio di Indirizzo e Verifica;
- il Collegio Sindacale;
- il Collegio di Direzione.

Dotazione di personale dipendente e non dipendente

La dotazione complessiva di personale dell'Istituto Oncologico Veneto, al 31 dicembre 2021, è pari a 1251 unità così articolate:

- 1059 unità di personale dipendente,
- n.167 unità di personale non dipendente (sotto dettagliato),
- n.25 unità di personale in convenzione con l'Università degli studi di Padova.

Anche nell'anno 2021 è possibile riscontrare, dalla tabella sottostante, il continuo trend in incremento del personale dipendente coerente con la programmazione regionale che prevede la progressiva crescita delle strutture di offerta nella sede di Castelfranco Veneto. Le nuove assunzioni hanno interessato principalmente gli infermieri, gli operatori socio sanitari e i dirigenti medici.

Per quanto riguarda il personale non dipendente, le 167 unità sono così distribuite:

- 38 Liberi Professionisti (n.36 nel 2020),
- 116 Borsisti (n.106 nel 2020),
- 2 Dirigenti Medici Sumaisti (n. 2 anche nel 2020),
- 11 Collaborazioni Coordinate Continuative (n.28 nel 2020).

Sulla riduzione del numero di contratti di collaborazione coordinata e continuativa ha inciso principalmente il divieto di stipula di nuovi contratti disposto dall'art.7, comma 5-bis, del dlgs.165/01 e il passaggio di alcune unità al rapporto di dipendenza nella sezione del personale della Ricerca. Da segnalare comunque che nel 2021, a causa dell'emergenza causata dal COVID, con la legge n.27 del 24/04/20 di conversione del Decreto Legge n.18/20, recante misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale connesse all'emergenza epidemiologica da COVID – 19 è stata introdotta una deroga al divieto di instaurare co.co.co. di cui sopra che, per l'anno 2021, ha interessato n. 3 unità di personale.

Tabella – Dotazione di personale dipendente e non dipendente: 2017 -2021

Tipologia di contratto	N. unità al 31/12/2017	N. unità al 31/12/2018	N. unità al 31/12/2019	N. unità al 31/12/2020	N. unità al 31/12/2021
Dipendente	537	704	870	995	1059
In convenzione Università	19	20	19	20	25
Non dipendente	234	243	168	172	167
Totale	790	967	1057	1184	1251

3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

3.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) STATO DELL'ARTE

L'Azienda opera mediante più presidi dislocati sul territorio.

Oltre alla sede storica di Padova, ubicata presso l'Ospedale Busonera, a cui si aggiunge anche la palazzina di Radioterapia collocata presso la vicina area ospedaliera di via Giustiniani, dal 2017 è stato avviato lo sviluppo delle attività nella Sede dell'Ospedale San Giacomo Apostolo di Castelfranco Veneto, come previsto dalle schede di dotazione ospedaliera approvate da ultime con DGR n. 614/2019.

Con DGR n. 145/2017 la Regione del Veneto ha, inoltre, disposto l'attivazione di un ulteriore Servizio di Radioterapia dello IOV con ubicazione presso l'Ospedale Riuniti di Padova Sud di Schiavonia, dell'Azienda ULSS n. 6 Euganea. L'attività presso questa sede è stata avviata nel mese di giugno 2018.

In aggiunta l'attività dello IOV vede alcuni importanti laboratori anche dedicati alla ricerca presso la Torre della Ricerca sita in Padova.

Autorizzazione all'esercizio e Accredimento istituzionale

Ai sensi del Decreto Legislativo n. 288/2003, con cadenza biennale, l'Istituto Oncologico Veneto deve procedere alla richiesta di conferma del riconoscimento della qualifica di Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico. Il riconoscimento, nella disciplina "oncologia", è stato confermato con Decreto del Ministro della Salute di data 2 aprile 2020 (GU n. 107 del 24-4-2020) per la sede di Padova ed esteso, nella medesima disciplina, alle sedi di Schiavonia e Castelfranco Veneto.

Nel corso del 2021 è stato avviato il percorso per procedere alla presentazione dell'istanza, trasmessa al Ministero della Salute in data 01/04/2022, costituita da un complesso e articolato modulario unitamente a 16 allegati, suddiviso nelle seguenti sezioni:

- personalità giuridica;
- titolarità dell'autorizzazione e dell'accredimento sanitari;
- economicità ed efficienza dell'organizzazione, qualità delle strutture e livello tecnologico delle attrezzature;
- caratteri di eccellenza del livello dell'attività di ricovero e cura di alta specialità direttamente svolta negli ultimi tre anni, ovvero del contributo tecnico-scientifico fornito, nell'ambito di attività di ricerca biomedica riconosciuta a livello nazionale e internazionale, al fine di assicurare una più alta qualità dell'attività assistenziale, attestata da strutture pubbliche del Servizio sanitario nazionale;
- caratteri di eccellenza della attività di ricerca svolta nell'ultimo triennio relativamente alla specifica disciplina assegnata;
- dimostrata capacità di inserirsi in rete con Istituti di ricerca della stessa area di riferimento e di collaborazioni con altri enti pubblici e privati;
- dimostrata capacità di attrarre finanziamenti pubblici e privati indipendenti;
- certificazione di qualità dei servizi secondo procedure internazionalmente riconosciute.

Certificazione di qualità secondo procedure riconosciute in campo internazionale

Certificazione ISO 9001:2015

Lo IOV ha adottato e mantiene un Sistema di gestione per la qualità (SGQ) certificato ISO 9001:2015, per le sedi di Padova e Schiavonia, per l'erogazione di prestazioni di diagnosi e cura in regime ambulatoriale e in regime di ricovero ordinario, day hospital e day surgery, in area medica, chirurgica e di terapia intensiva e nelle aree dei servizi in ambito oncologico. Il SGQ è inoltre certificato ISO 9001:2015 per la progettazione

ed erogazione di eventi formativi in ambito sanitario e per la progettazione e gestione della ricerca clinica spontanea ed altresì per l'attività di coordinamento del gruppo multidisciplinare "GOM Prostate Unit", per la presa in carico del paziente con tumore della prostata.

Nel corso del mese di luglio 2021 l'Istituto è stato oggetto del periodico audit di sorveglianza in occasione della quale sono state valutate le seguenti articolazioni organizzative:

- UOC Farmacia;
- Dipartimento di chirurgie oncologiche, in particolare l'area omogenea chirurgica-degenze, Gruppo operatorio e Terapia intensiva post operatoria;
- Dipartimento di Oncologia, in particolare l'area ambulatoriale, sezione cure e day hospital e l'area omogenea medica-degenze;
- Direzione Strategica;
- UOC Provveditorato, Economato e Gestione logistica, comprensiva dell'Ingegneria clinica;
- Ufficio Accreditamenti e riconoscimento IRCCS.

L'esito di tale attività è stata l'emissione del relativo certificato del 7 luglio 2021 dal quale non sono emerse non conformità ma solamente tre raccomandazioni prontamente prese in carico dagli uffici competenti.

Certificazione ESMO

Lo IOV è accreditato come "Centro di integrazione tra le terapie oncologiche e le cure palliative (cure simultanee)" dalla Società Europea di Oncologia Medica (ESMO); nell'ottobre 2021 la certificazione ESMO è stata rinnovata fino al 2024.

Certificazione ERN

Dal 1 gennaio 2022 lo IOV è membro della Rete europea per i tumori rari dell'adulto EURACAN (European Network for Rare Adult Solid Cancer), venendo accolto nel novero dei migliori poli d'Europa per le neoplasie con origine dal tessuto connettivo (sarcomi delle parti molli), dal testicolo e dall'encefalo. Il riconoscimento quale "centro esperto" è avvenuto dopo l'approfondita verifica di una serie di requisiti sul numero di pazienti presi in carico, sull'esistenza di gruppi multidisciplinari (GOM) di cura, sulla disponibilità di trattamenti oncologici innovativi e sulla produzione scientifica annuale.

Accreditamento JACIE

Il Joint Accreditation Committee ISCT-Europe & EBMT (JACIE) è l'unico organismo di accreditamento ufficiale in Europa nel campo del trapianto di cellule staminali emopoietiche e della terapia cellulare.

JACIE sviluppa e mantiene standard globali per la fornitura di pratiche mediche e di laboratorio di qualità nella terapia cellulare. Sulla base di questi standard, offre l'accREDITAMENTO ai programmi di trapianto al fine di incoraggiare le istituzioni e le strutture sanitarie a stabilire e mantenere sistemi di gestione della qualità che incidono su tutti gli aspetti delle loro attività e ad impegnarsi in un miglioramento continuo.

Nel corso del 2021 è proseguita ed è stata completata la definizione e stesura di tutte le procedure per la richiesta di accREDITAMENTO JACIE 7, con l'apporto determinante di un gruppo di lavoro medico infermieristico dedicato all'Unità Clinica P-TMO (Programma trapianto autologo di midollo osseo).

Certificazione OECI

Lo IOV è accreditato dalla Organisation of European Cancer Institutes (OECI) – la rete che raggruppa i più importanti centri di ricerca e cura dei tumori del continente – con la qualifica di "Comprehensive Cancer Center", il massimo riconoscimento attribuito da OECI. L'accREDITAMENTO è stato ottenuto una prima volta nel 2015, per la sola sede di Padova, e rinnovato il 26 marzo 2021, con scadenza 26 marzo 2026, per tutte le sedi dello IOV.

Nel corso del 2021 si è inoltre dato avvio all'implementazione delle azioni di miglioramento indicate dagli auditor OEI a seguito della peer review del novembre 2020.

Certificazione di qualità secondo procedure riconosciute in campo nazionale o regionale

Autorizzazione all'esercizio

Nel corso del biennio 2020-2021 l'Istituto Oncologico Veneto IRCCS ha affrontato numerosi percorsi relativi all'autorizzazione all'esercizio ai sensi della L.R. n. 22/2002.

In attuazione delle schede di dotazione ospedaliera, così come approvate da ultima con DGRV n. 1107 del 06 agosto 2020, con Decreto dirigenziale del Direttore della UOC Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero n. 292 del 2/12/2020 è stato autorizzato all'esercizio l'Hospice con sede presso l'Ospedale San Giacomo Apostolo di Castelfranco Veneto per la capacità ricettiva di 6 posti letto.

Successivamente con Decreto dirigenziale del Direttore della UOC Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero n. 13 del 3/02/2021, a conclusione di un percorso pluriennale che ha visto coinvolte numerose Unità operative e Servizi dell'Istituto, è stata disposta l'integrazione dell'autorizzazione all'esercizio, rilasciata con Decreto n. 29 del 11/11/2016, per il trasferimento della titolarità dall'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana, delle attività sanitarie erogate in regime di ricovero e ambulatoriale presso l'Ospedale San Giacomo Apostolo di Castelfranco Veneto.

In particolare oggetto del provvedimento sono state le funzioni riconducibili alle UUOCC di Gastroenterologia, Urologia oncologica, Anestesia e rianimazione 2, Anatomia ed istologia patologica, Medicina nucleare, Oncoematologia, Oncologia 3 e Chirurgia senologica 2.

L'attività istruttoria svolta di concerto con i competenti uffici di Azienda Zero, oltre a garantire l'esito procedimentale, ha consentito di operare una ricognizione di dettaglio delle unità di offerta sottese alle funzioni in parola unitamente a quelle già oggetto di precedenti iter autorizzativi.

A conclusione delle attività condotte nel 2021, stante la scadenza della verifica quinquennale del possesso dei requisiti disciplinata dall'art. 11 comma 2 della L.R. n. 22/2002, è stata presentata istanza di conferma dell'autorizzazione all'esercizio a valere per tutto l'Istituto che ha esitato nel Decreto dirigenziale del Direttore della UOC Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero n. 380 del 28/10/2021 il quale esprime la complessità dello IOV.

Infatti, per la prima volta in un unico provvedimento, vengono espone tutte le sedi operative in cui si articola l'attività sanitaria erogata in regime di ricovero e ambulatoriale a favore della popolazione della Regione del Veneto, come di seguito elencato:

- Ospedale Busonera, via Gattamelata n. 64 a Padova;
- Ospedale Giustiniano, via Giustiniani n. 1 a Padova;
- Ospedale San Giacomo via dei Carpani n.16/Z a Castelfranco Veneto (TV);
- Ospedali Riuniti Padova Sud, via Albere n. 30 a Monselice (PD);
- Torre della Ricerca, Corso Stati Uniti n. 4 a Padova.

Nel citato provvedimento, oltre a trovare riferimento alle sedi operative, vengono altresì rappresentate le complesse attività erogate mediante rappresentazione analitica delle singole unità di offerta compreso il trasferimento temporaneo della Sezione cure ambulatoriali e day hospital oncologico, dal piano rialzato al piano terzo dell'Ospedale di Castelfranco, ai sensi della DGR n. 3148/2007 allegato D) lettera C).

Analogamente per quanto avvenuto per l'ambito autorizzativo, in relazione alle nuove funzioni acquisite, sono stati avviati i relativi percorsi per addivenire all'accreditamento istituzionale disposto dalla Giunta Regionale.

Nello specifico per quanto attiene l'Hospice l'istruttoria tecnica condotta dall'Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero ha esposto, nonostante la non attivazione della struttura al momento della verifica, un risultato pieno non evidenziando alcuna non conformità successivamente riproposto dalla DGRV n. 10 del 12 gennaio 2021.

Accreditamento istituzionale

Per quanto attiene il procedimento di accreditamento istituzionale nel corso del biennio 2020-2021 è stato condotto quello relativo alle funzioni oggetto di trasferimento dall'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana essendo quello a livello di istituto in scadenza nel corso del 2022.

La verifica condotta dalla UOC Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante di Azienda Zero nelle giornate 1-2-3 dicembre 2020 ha confermato il consolidato sistema qualità dell'Istituto non evidenziando alcun requisito valutato 0% fra quelli generali con ricaduta nelle Unità operative oggetto di trasferimento, fra quelli del Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale campionato e fra i requisiti specifici relativi all'anatomia patologica e laboratorio analisi.

I posti letto direttamente gestiti sono pari a 208 unità al 31/12/2021.

Tabella PL anno 2021

Sede	Disciplina	Numero posti letto in regime ordinario	Numero posti letto in regime day hospital	Numero posti letto in regime day surgery	Totale
Castelfranco Veneto	09 - Chirurgia generale	29	0	7	36
	43 - Urologia	15	0	5	20
	49 - Terapia intensiva	8	0	0	8
	58 - Gastroenterologia	8	0	0	8
	64 - Oncologia	10	0	0	10
	66 - Oncoematologia	6	0	0	6
Padova	09 - Chirurgia generale	24	0	6	30
	49 - Terapia intensiva	2	0	0	2
	64 - Oncologia	32	34	0	66
	70 - Radioterapia	18	4	0	22
Totale		152	38	18	208

Si riportano i principali dati sulla struttura secondo lo schema previsto dal modello ministeriale HSP12.

Codice struttura: 050952

Tipo: Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico pubblico

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11	MODELLO HSP 11 Anno 2021
---	-------------------------------------

I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12	MODELLO HSP 12 Anno 2021
---	---

A) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Come descritto in premessa, l'anno 2020 è stato fortemente contrassegnato dall'emergenza causata dal diffondersi del virus Covid-19. La pandemia ha fortemente caratterizzato le politiche sanitarie messe in atto dal Governo e dall'Amministrazione Regionale con conseguente ricaduta sui livelli dei servizi e sulla funzione dei costi di produzione e sugli obiettivi annuali definiti dall'Istituto. Come risulta dalla tabella sottostante, che riporta le aree strategiche definite per l'anno 2021, la gestione dell'emergenza COVID ha avuto un rilevante peso nella programmazione dell'Istituto, pari al 15% del peso complessivo degli obiettivi.

Area obiettivi programmazione 2021	Peso %
Aree strategiche: promozione e prevenzione, pazienti in fase attiva (acuti), pazienti cronici, cure palliative	30,7%
Diffusione della cultura dell'etica e della legalità e aumento della trasparenza verso gli stakeholders	2,3%
Obiettivi strategici a valenza dipartimentale	14,2%
Qualità, formazione e comunicazione	1,6%
Ricerca	10,9%
Rispetto dei target relativi all'attività di ricovero e specialistica	0,0%
Sostenibilità economico-finanziaria, dei sistemi gestionali e delle operations (GOVERNANCE INTERNA)	40,4%
Totale	100%

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Si riassume di seguito le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'anno 2021 con la relativa descrizione anche della fonte di finanziamento.

	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	① CESPITI provenienti da Immobilizzazioni in corso fino al 31/12/2021	② NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI (su cespiti già esistenti) CAPITALIZZATI (E NON) nel 2021	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2021
Immobilizzazioni in corso acconti anno 2021	314.440,60	94.650,14	314.440,60	409.090,74
CAPITALIZZATO 2021	5.071.643,97	263.993,08	5.062.695,97	5.326.689,05
TOTALE CAPITALIZZATO + IMM in CORSO	5.386.084,57	358.643,22	5.377.136,57	5.735.779,79

PAA070a PAA070b PAA070d	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA080	PAA100	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA000	PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	//
① Contributi regionali in conto capitale	② Contributi statali in conto capitale	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	⑤ Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	⑦ Utili di esercizio	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione
-	-	-	-	-	-	-	-
-	116.369,70	-	172.653,56	25.944,24	-	-	-
-	116.369,70	-	172.653,56	25.944,24	-	-	-

PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	PAA090a	PAA070c	PAA070c	PAA090a	PAA090a	PAA060a	TOTALE FINANZIAMENTI
⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	⑪ budget crite	⑫ Impiego Obiettivi di piano	⑬ Utili GSA (consolidato SSR) Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	⑯ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	
-	-	-	-	409.090,74	-	-	409.090,74
-	-	-	19.463,85	4.992.257,70	-	-	5.326.689,05
-	-	-	19.463,85	5.401.348,44	-	-	5.735.779,79

2021-Capitalizzato-Edilizia

Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2021	PAA040 (a e b)	PAA100	PAA090b	PAA070c	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI 2021
			PAA050 (a e b)		PAA060 (a e b)			
			② Contributi statali in conto capitale	④ Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	⑤ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	⑥ Utili GSA (consolidato SSR) Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	⑦ Retifiche già apportate in anni precedenti (correttiva tavola 33 SP)	
		1.082.941,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.082.941,07 €	1.082.941,07 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Convenzione per manutenzione straordinaria RTI Cafely. MANUTENZIONE STRAORDINARIA/ACCESSORI IMPIANTI ELETTRICI SPECIALI DDG 325 DEL 06/10/2014 OPERE DI MANUTENZIONE EXTRA CANONE	87.257,46 €					87.257,46 €	87.257,46 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Convenzione per manutenzione straordinaria RTI Cafely. Convenzione Consip Mies Lotto 3. Deliberazione del Commissario n. 325 del 06/10/2014	27.870,90 €					27.870,90 €	27.870,90 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Convenzione per manutenzione straordinaria RTI Cafely. Convenzione Consip Mies Lotto 3. Deliberazione del Commissario n. 325 del 06/10/2014	22.057,60 €					22.057,60 €	22.057,60 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Convenzione per manutenzione straordinaria RTI Cafely. Convenzione Consip Mies Lotto 3. Deliberazione del Commissario n. 325 del 06/10/2014	8.296,00 €					8.296,00 €	8.296,00 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Manutenzione Straordinaria UPS. Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera A) del D.lgs.50/2016 così come modificati dall'art. 1 della L. 120 del 2020, per i lavori di manutenzione straordinaria gruppi di continuità del Complesso "Busonera" e "Radioterapia" dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS di Padova - COMM. IOV3000-15. Deliberazione del	24.924,15 €					24.924,15 €	24.924,15 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	FORNITURA E POSA DI IMPIANTO DI CHIAMATA A SERVIZIO DEI REPARTI DELL'OSPEDALE BUSONERA DELL'ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO IOV3000B	24.973,53 €					24.973,53 €	24.973,53 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	IOV3000-12 Lavori per la fornitura e posa in opera di dissuasori di parcheggio e di cordoli stradali presso IOV- DDG 21 DEL 18/01/2021- 1 SAL	17.750,39 €					17.750,39 €	17.750,39 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	DDG 637 del 18.08.2021- FORNITURA DI UN IMPIANTO DI SANIFICAZIONE DELL'ACQUA SANITARIA PRESSO LE SEDI OSPEDALE BUSONERA, PALAZZINA IMMUNOLOGIA E RADIOTERAPIA PADOVA DELL'ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO - IRCCS DI PADOVA. COMMESSA IOV3007	9.752,36 €					9.752,36 €	9.752,36 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Lavori di installazione e/o sostituzione di condizionatori presso le sedi dell'Istituto Oncologico Veneto IRCCS di Padova per anni 2. Comm. IOV3001 - DDG 481 DEL 21/06/202	43.446,77 €					43.446,77 €	43.446,77 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Convenzione per manutenzione straordinaria RTI Cafely. Convenzione Consip Mies Lotto 3. Deliberazione del Commissario n. 325 del 06/10/2014	32.161,64 €					32.161,64 €	32.161,64 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Convenzione per manutenzione straordinaria RTI Cafely. Convenzione Consip Mies Lotto 3. Deliberazione del Commissario n. 325 del 06/10/2014	8.855,98 €					8.855,98 €	8.855,98 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Convenzione per manutenzione straordinaria RTI Cafely. Convenzione Consip Mies Lotto 3. Deliberazione del Commissario n. 325 del 06/10/2014	3.479,44 €					3.479,44 €	3.479,44 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Convenzione per manutenzione straordinaria RTI Cafely. Convenzione Consip Mies Lotto 3. Deliberazione del Commissario n. 325 del 06/10/2014	21.088,92 €					21.088,92 €	21.088,92 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Commessa TA290 - CONVENZIONE RTI COFELY-MANITAL - MANUTSTRORD/ACCESSORI IMPIANTI ELETTRICI SPECIALI	83.969,33 €					83.969,33 €	83.969,33 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Convenzione Consip MIES - Lotto 3 Deliberazione del Commissario N. 325 del 06/10/2014 ORDINE 10-219-51 DEL 14/07/2021 SER. DI MANUTIMPIANTI ELETTRICI GENERALI DI PROPRIETA' - QUOTA ICS 2021	96.670,09 €					96.670,09 €	96.670,09 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	Affidamento diretto appalto per la sostituzione condizionatori dei locali IOV	9.772,20 €					9.772,20 €	9.772,20 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	SER. DI MANUTIMPIANTI ELETTRICI	5.768,05 €					5.768,05 €	5.768,05 €
A113.a.2) Impianti e macchinari - altro	SER. DI MANUTIMPIANTI ELETTRICI, ddg 120 del 15/02/2021 Comm. 3000-14	28.914,55 €					28.914,55 €	28.914,55 €
A112.b.1.a) Fabbricati strumentali (indag	Lavori di sistemazione del piazzale esterno delle scale di sicurezza EST dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova, Delibera n. 758 del 06/12/2018.	58.216,24 €					58.216,24 €	58.216,24 €
A112.b.1.a) Fabbricati strumentali (indag	Lavori di sistemazione del piazzale esterno delle scale di sicurezza EST dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova, Delibera n. 758 del 06/12/2018	35.820,26 €					35.820,26 €	35.820,26 €

AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Lavori di sistemazione del piazzale esterno delle scale di sicurezza est dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova - Comm. IOV1317-12- Progettazione per lavori di risistemazione del piazzale esterno est e conseguente cambiamento delle caratteristiche tecniche del piazzale - Delibera n.508 del 01/08/2019	2.410,72 €				2.410,72 €	2.410,72
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Affidamento diretto del servizio attinente l'ingegneria e l'architettura e relativo all'adeguamento del progetto di cui alla comm. IOV1198, al fine della realizzazione di apposita area triage pro Covid-19, compresa direzione dei lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione presso l'Istituto Oncologico Veneto IRCCS di Padova. Comm. IOV1198-01-DDG 353 del 21/05/2020.	2.758,37 €				2.758,37 €	2.758,37
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Incarico di coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione per i lavori di efficientamento energetico e sicurezza degli impianti di climatizzazione a servizio delle sale operatorie al 3° piano Busonera. Decreto del Dirigente n. 15 del 23/07/2018	6.284,18 €				6.284,18 €	6.284,18
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Sostituzione di delimitazione ingresso principale Ospedale Busonera e sistemazione cancelli esterni palazzina Radioterapia	5.962,14 €				5.962,14 €	5.962,14
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Fornitura e posa in opera di dissuasori di parcheggio e di cordoli stradali presso l'area del complesso Busonera de l'Istituto Oncologico Veneto di Padova IRCCS - comm. IOV3000-12 - DDG 21 del 18/01/2021	11.521,07 €				11.521,07 €	11.521,07
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Affidamento dei lavori per la realizzazione del "Triage Covid 19" su ingresso lato sud fabbricato Busonera - via Gattamelata 64 dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS di Padova - commessa IOV1198-01 - DDG 520 del 24/07/2020	148.443,61 €				148.443,61 €	148.443,61
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Affidamento diretto del servizio attinente l'ingegneria e l'architettura e relativo all'adeguamento del progetto di cui alla comm. IOV1198, al fine della realizzazione di apposita area triage pro Covid-19, compresa direzione dei lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione presso l'Istituto Oncologico Veneto IRCCS di Padova. Comm. IOV1198-01-DDG 353 del 21/05/2020	20.733,89 €				20.733,89 €	20.733,89
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Lavori per la sistemazione della viabilità in corrispondenza della nuova camera calda - "trriage Covid 19" lato sud del Complesso Busonera dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS di Padova - via Gattamelata 64 - Comm. IOV1198-04 DDG 121 del 15/02/2021	175.771,33 €				175.771,33 €	175.771,33
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	DDG 38 del 16/01/2020_Procedura di indizione ed affidamento diretto dei lavori di manutenzione straordinaria delle canalizzazioni dell'impianto di trattamento aria e climatizzazione estiva ed invernale a servizio del reparto Day Hospital Oncologico Comm. IOV1241	8.819,32 €				8.819,32 €	8.819,32
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Manutenzione straordinaria/accessori edifici strumentali Strinolo ritenute a garanzia. Lavori di sistemazione del piazzale esterno delle scale di sicurezza EST dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova.	443,77 €				443,77 €	443,77
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Lavori di installazione di un impianto di spegnimento automatico aerosol all'interno del locale irradiatore presso l'ospedale Busonera Comm. IOV3015- DDG 772 del 14/10/2021_	12.634,81 €				12.634,81 €	12.634,81
AI12b.1.a) Fabbricati strumentali (indus	Lavori di manutenzione straordinaria di alcuni locali adibiti a laboratori de'UOC Immunologia e diagnostica molecolare oncologica (DMO), comm. IOV1280 DDG 200 del 22/03/2021	36.112,00 €				36.112,00 €	36.112,00

2021-Capitalizzato-Informatica

Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2021	PAA040 (a e b)	PAA100	PAA090b	PAA070c	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI 2021
			② Contributi statali in conto capitale	⑤ Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	④ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi	⑬ Utili GSA (consolidato SSR) Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
		528.746,04 €	0,00 €	0,00 €	14.830,32 €	0,00 €	513.915,72 €	528.746,04 €
AI.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	ISP ONCOSYS-GALILEO - Cartelle Cliniche di ONCOLOGIA MEDICA e RADIOTERAPIA	25.620,00 €					25.620,00 €	25.620,00
AI.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	Immunologia/Screening HPV "Armonia" - Manutenzione straordinaria/sviluppi	6.441,60 €					6.441,60 €	6.441,60
AI.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	Data Warehouse - manutenzione evolutiva + incremento licenze utenti	39.674,40 €					39.674,40 €	39.674,40
AI.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	Licenze varie	44.146,23 €					44.146,23 €	44.146,23
AI.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	software gestione HOSPICE Castelfranco evolutiva per integrazioni con anagrafe e magazzino	2.440,00 €					2.440,00 €	2.440,00
AI.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	Nuovo protocollo e delibere (SOFTWARE ARCHIFLOW)	70.638,00 €					70.638,00 €	70.638,00
AI.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	LICENZA QUICK SENSE ENTERPRISE CLIENT MANAGED ANALYZER USERS (N.37)	24.330,46 €					24.330,46 €	24.330,46
AI.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	MODULO ON DATA INTEGRA	25.522,40 €					25.522,40 €	25.522,40
AI.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	PIATTAFORMA SOFTWARE RADIMETRICS	15.847,80 €					15.847,80 €	15.847,80
AI.3.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Software a tempo determinato	82.354,66 €			12.200,00 €		70.154,66 €	82.354,66
AI.18.a.1) Macchine d'ufficio	Hardware stampanti ecc	191.730,49 €			2.630,32 €		189.100,17 €	191.730,49

2021-Immobilizzazioni in corso

Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimenti	③ TOTALE IMMOBILIZZAZIONI in CORSO al 31/12/2021	PAA040 (a e b)	PAA100	PAA090b	PAA070c	PAA090a	④ TOTALE FINANZIAMENTI 2021
			PAA050 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	⑤ Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	⑦ Uteli GSA (consolidato SSR) Cespiti COVID da clenchi Azienda Zero	
		409.090,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	409.090,74 €	409.090,74 €
AII.9.b) Fabbricati	Affidamento del servizio di progettazione definitiva inerenti i lavori di realizzazione della nuova radioterapia presso l'ospedale San Giacomo di CF Comm IOV1220-DDG 434 del 25/06/2020.	109.885,90 €					109.885,90 €	109.885,90
AII.9.b) Fabbricati	Approvazione costo supplementare del progetto definitivo relativo ai lavori di realizzazione della nuova Radioterapia di CF - DDG 256 del 07/04/2021	135.519,44 €					135.519,44 €	135.519,44
AII.9.b) Fabbricati	Affidamento del servizio di ingegneria relativo alla redazione del progetto di ristrutturazione e rifacimento dei pavimenti e dei soffitti delle terrazze del prospetto sud dell'edificio Busonera dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova comm. IOV1279-02 - Deliberazione del Commissario 22 del 18/01/2021	10.698,83 €					10.698,83 €	10.698,83
AII.9.b) Fabbricati	Aggiudicazione dell'appalto di lavori di minuto mantenimento edile delle sedi dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova: ospedale Busonera e radioterapia di Padov comm. IOV1252-01 DDG 401 del 20/05/2021	30.729,18 €					30.729,18 €	30.729,18
AII.9.b) Fabbricati	Aggiudicazione dell'appalto di lavori di minuto mantenimento edile delle sedi dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova: ospedale Busonera e radioterapia di Padov comm. IOV1252-01 DDG 401 del 20/05/2021	20.691,22 €					20.691,22 €	20.691,22
AII.9.b) Fabbricati	Affidamento della revisione ed aggiornamento della progettazione definitiva per la ristrutturazione del piano 1 e rialzato ad uso ambulatori e studi medici e degli spogliatoi e della nuova Breast Unit al Piano seminterrato. Comm. IOV1001-04. DDG 637 del 04/10/2019	47.556,19 €					47.556,19 €	47.556,19
AII.9.b) Fabbricati	SERVIZIO DI INGEGNERIA E ARCHITETTURA PER LA PROGETTAZIONE DEFINITIVA INERENTE I "LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA NUOVA RADIOTERAPIA PRESSO L'OSPEDALE SAN GIACOMO DI CASTELFRANCO VENETO (TV) DELL'ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO - I.R.C.C.S. DI PADOVA", COMMESSA IOV1220 Delibera 434 del 25/06/2020	47.093,95 €					47.093,95 €	47.093,95
AII.9.e) Mobili e arredi	Fatt. 1322/L - Mobili in corso	6.916,03 €					6.916,03 €	6.916,03

3.2. ASSISTENZA TERRITORIALE

A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante 3 strutture a gestione diretta, descritte nel modello annuale STS 11.

Strutture a gestione diretta:

Sede	Tipo assistenza erogata	Giorni settimanali di apertura	Ore settimanali di apertura
Padova	S01 - Attività clinica	6	66
Padova	S02 - Diagnostica strumentale e per immagini	6	72
Padova	S03 - Attività di laboratorio	5	60
Castelfranco Veneto	S01 - Attività clinica	5	45
Castelfranco Veneto	S02 - Diagnostica strumentale e per immagini	5	45
Schiavonia	S01 - Attività clinica	6	66
Schiavonia	S02 - Diagnostica strumentale e per immagini	6	66

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11	MODELLO STS 11 Anno 2021
---	-------------------------------------

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Si veda il paragrafo precedente

3.3. RICERCA

A partire dall'anno 2018, la programmazione delle attività dell'Istituto si è basata sulla "Programmazione Triennale IRCCS", approvata in data 08/06/2018 da parte del Ministero della Salute, che ha definito le linee di ricerca di seguito descritte sinteticamente.

LINEA DI RICERCA N.1 ONCOLOGIA SPERIMENTALE

Descrizione

Studio dei meccanismi genetici e molecolari che stanno alla base dell'eterogeneità tumorale, dei complessi rapporti tra il tumore ed il microambiente sia in tumori umani che in modelli pre-clinici di neoplasia. Tali ricerche condurranno all'implementazione di nuovi trattamenti e approcci diagnostici molecolari utilizzabili nella pratica clinica che porteranno ad un reale beneficio per il paziente.

L'oncologia sperimentale ha storicamente rappresentato un incubatore fondamentale per il concepimento dei modelli attuali di conoscenza della biologia tumorale, riassunti dai cosiddetti "hallmarks of cancer", nonché il punto di partenza per la messa a punto delle terapie innovative per il cancro che negli ultimi due decenni si sono rese disponibili per una platea crescente di pazienti oncologici. Esempi in tal senso ci vengono forniti dalle terapie a bersaglio molecolare per geni "actionable", o da terapie che modulano il microambiente tumorale, quali la terapia antiangiogenica e l'immunoterapia. Una delle principali sfide di questo settore è attualmente quella di traslare questo grande patrimonio di conoscenze in un miglioramento delle prospettive diagnostiche e terapeutiche per i pazienti, coniugando osservazioni che provengono dal mondo pre-clinico ad altre ottenute direttamente dalla clinica.

Uno degli aspetti emergenti a livello trasversale nella ricerca oncologica è la cosiddetta eterogeneità tumorale, che riguarda sia la componente tumorale che lo stroma e richiede di essere meglio caratterizzata per poter disporre di opzioni terapeutiche migliori rispetto al passato. Lo studio di tale fenomeno con tecnologie d'avanguardia e a molteplici livelli (genetico, epigenetico, fenotipico) è fondamentale tra l'altro per l'ottimizzazione della terapia personalizzata con farmaci a bersaglio molecolare, la comprensione dei meccanismi di resistenza agli stessi, e per la predizione accurata del rischio genetico di cancro.

Obiettivi

1. Individuazione di nuove alterazioni geniche di rilevanza patogenetica e terapeutica
2. caratterizzazione dell'eterogeneità tumorale a livello di singole cellule tumorali
3. identificazione di profili metabolici e trascrittomici delle cellule neoplastiche
4. messa a punto di modelli murini di tumore per la sperimentazione di terapie innovative

Selezione risultati 2021

1. Coignard J, Lush M, Beesley J, O'Mara TA, Dennis J, Tyrer JP, Barnes DR, McGuffog L, Leslie G, Bolla MK, Adank MA, Agata S, Ahearn T, Aittomäki K, Andrulis IL, Anton-Culver H, Arndt V, Arnold N, Aronson KJ, Arun BK, Augustinsson A, Azzollini J, Barrowdale D, Baynes C, Becher H, Bermisheva M, Bernstein L, Białkowska K, Blomqvist C, Bojesen SE, Bonanni B, Borg A, Brauch H, Brenner H, Burwinkel B, Buys SS, Caldés T, Caligo MA, Campa D, Carter BD, Castelao JE, Chang-Claude J, Chanock SJ, Chung WK, Claes

KBM, Clarke CL; GEMO Study Collaborators; EMBRACE Collaborators, Collée JM, Conroy DM, Czene K, Daly MB, Devilee P, Diez O, Ding YC, Domchek SM, Dörk T, Dos-Santos-Silva I, Dunning AM, Dwek M, Eccles DM, Eliassen AH, Engel C, Eriksson M, Evans DG, Fasching PA, Flyger H, Fostira F, Friedman E, Fritschi L, Frost D, Gago-Dominguez M, Gapstur SM, Garber J, Garcia-Barberan V, García-Closas M, García-Sáenz JA, Gaudet MM, Gayther SA, Gehrige A, Georgoulas V, Giles GG, Godwin AK, Goldgar DE, Goldgar DE, González-Neira A, Greene MH, Guénel P, Haeberle L, Hahnen E, Haiman CA, Håkansson N, Hall P, Hamann U, Harrington PA, Hart SN, He W, Hogervorst FBL, Hollestelle A, Hopper JL, Horcasitas DJ, Hulick PJ, Hunter DJ, Imyanitov EN; KConFab Investigators; HEBON Investigators; ABCTB Investigators, Jager A, Jakubowska A, James PA, Jensen UB, John EM, Jones ME, Kaaks R, Kapoor PM, Karlan BY, Keeman R, Khusnutdinova E, Kiiski JI, Ko YD, Kosma VM, Kraft P, Kurian AW, Laitman Y, Lambrechts D, Le Marchand L, Lester J, Lesueur F, Lindstrom T, Lopez-Fernández A, Loud JT, Luccarini C, Mannermaa A, Manoukian S, Margolin S, Martens JWM, Mebirouk N, Meindl A, Miller A, Milne RL, **Montagna M**, Nathanson KL, Neuhausen SL, Nevanlinna H, Nielsen FC, O'Brien KM, Olopade OI, Olson JE, Olsson H, Osorio A, Ottini L, Park-Simon TW, Parsons MT, Pedersen IS, Peshkin B, Peterlongo P, Peto J, Pharoah PDP, Phillips KA, Polley EC, Poppe B, Presneau N, Pujana MA, Punie K, Radice P, Rantala J, Rashid MU, Rennert G, Rennert HS, Robson M, Romero A, Rossing M, Saloustros E, Sandler DP, Santella R, Scheuner MT, Schmidt MK, Schmidt G, Scott C, Sharma P, Soucy P, Southey MC, Spinelli JJ, Steinsnyder Z, Stone J, Stoppa-Lyonnet D, Swerdlow A, Tamimi RM, Tapper WJ, Taylor JA, Terry MB, Teulé A, Thull DL, Tischkowitz M, Toland AE, Torres D, Trainer AH, Truong T, Tung N, Vachon CM, Vega A, Vijai J, Wang Q, Wappenschmidt B, Weinberg CR, Weitzel JN, Wendt C, Wolk A, Yadav S, Yang XR, Yannoukakos D, Zheng W, Ziogas A, Zorn KK, Park SK, Thomassen M, Offit K, Schmutzler RK, Couch FJ, Simard J, Chenevix-Trench G, Easton DF, Andrieu N, Antoniou AC. A case-only study to identify genetic modifiers of breast cancer risk for BRCA1/BRCA2 mutation carriers. *Nat Commun.* 2021 Feb 17;12(1):1078. doi: 10.1038/s41467-020-20496-3. Erratum in: *Nat Commun.* 2021 May 14;12(1):2986. PMID: 33597508; PMCID: PMC7890067.

- Barnes DR, Silvestri V, Leslie G, McGuffog L, Dennis J, Yang X, Adlard J, Agnarsson BA, Ahmed M, Aittomäki K, Andrulis IL, Arason A, Arnold N, Auber B, Azzollini J, Balmaña J, Barkardottir RB, Barrowdale D, Barwell J, Belotti M, Benitez J, Berthet P, Boonen SE, Borg Å, Bozsik A, Brady AF, Brennan P, Brewer C, Brunet J, Bucalo A, Buys SS, Caldés T, Caligo MA, Campbell I, Cassingham H, Christensen LL, Cini G, Claes KBM; GEMO Study Collaborators; EMBRACE Collaborators, Cook J, Coppa A, Cortesi L, Damante G, Darder E, Davidson R, de la Hoya M, De Leeneer K, de Putter R, Del Valle J, Diez O, Ding YC, Domchek SM, Donaldson A, Eason J, Eeles R, Engel C, Evans DG, Feliubadaló L, Fostira F, Frone M, Frost D, Gallagher D, Gehrige A, Giraud S, Glendon G, Godwin AK, Goldgar DE, Greene MH, Gregory H, Gross E, Hahnen E, Hamann U, Hansen TVO, Hanson H, Hentschel J, Horvath J; KConFab Investigators; HEBON Investigators, Izatt L, Izquierdo A, James PA, Janavicius R, Jensen UB, Johannsson OT, John EM, Kramer G, Kroeldrup L, Kruse TA, Lautrup C, Lazaro C, Lesueur F, Lopez-Fernández A, Mai PL, Manoukian S, Matrai Z, **Matricardi L**, Maxwell KN, Mebirouk N, Meindl A, **Montagna M**, Monteiro AN, Morrison PJ, Muranen TA, Murray A, Nathanson KL, Neuhausen SL, Nevanlinna H, Nguyen-Dumont T, Niederacher D, Olah E, Olopade OI, Palli D, Parsons MT, Pedersen IS, Peissel B, Perez-Segura P, Peterlongo P, Petersen AH, Pinto P, Porteous ME, Pottinger C, Pujana MA, Radice P, Ramser J, Rantala J, Robson M, Rogers MT, Rønlund K, Rump A, Sánchez de Abajo AM, Shah PD, Sharif S, Side LE, Singer CF, Stadler Z, Steele L, Stoppa-Lyonnet D, Sutter C, Tan YY, Teixeira MR, Teulé A, Thull DL, Tischkowitz M, Toland AE, Tommasi S, Toss A, Trainer AH, Tripathi V, Valentini V, van Asperen CJ, Venturelli M, Viel A, Vijai J, Walker L, Wang-Gohrke S, Wappenschmidt B, Whaite A, Zanna I, Offit K, Thomassen M, Couch FJ, Schmutzler RK, Simard J, Easton DF, Chenevix-Trench G, Antoniou AC, Ottini L; Consortium of Investigators of Modifiers of BRCA1 and BRCA2. Breast and Prostate Cancer Risks for Male BRCA1 and BRCA2 Pathogenic Variant Carriers Using Polygenic Risk Scores. *J Natl Cancer Inst.* 2022 Jan 11;114(1):109-122. doi: 10.1093/jnci/djab147. PMID: 34320204; PMCID: PMC8755508.

3. Dalmasso B, Pastorino L, Nathan V, Shah NN, Palmer JM, Howlie M, Johansson PA, Freedman ND, Carter BD, Beane-Freeman L, Hicks B, Molven A, Helgadottir H, Sankar A, Tsao H, Stratigos AJ, Helsing P, Van Doorn R, Gruis NA, Visser M, Wadt KAW, Mann G, Holland EA, Nagore E, Potrony M, Puig S, **Menin C**, Peris K, Fagnoli MC, Calista D, Soufir N, Harland M, Bishop T, Kanetsky PA, Elder DE, Andreotti V, Vanni I, Bruno W, Höiom V, Tucker MA, Yang XR, Andresen PA, Adams DJ, Landi MT, Hayward NK, Goldstein AM, Ghiorzo P; GenoMEL; MelaNostrum consortia. Germline ATM variants predispose to melanoma: a joint analysis across the GenoMEL and MelaNostrum consortia. *Genet Med.* 2021 Nov;23(11):2087-2095. doi: 10.1038/s41436-021-01240-8. Epub 2021 Jul 14. PMID: 34262154; PMCID: PMC8553617.
4. Lakeman IMM, van den Broek AJ, Vos JAM, Barnes DR, Adlard J, Andrulis IL, Arason A, Arnold N, Arun BK, Balmaña J, Barrowdale D, Benitez J, Borg A, Caldés T, Caligo MA, Chung WK, Claes KBM; GEMO Study Collaborators; EMBRACE Collaborators, Collée JM, Couch FJ, Daly MB, Dennis J, Dhawan M, Domchek SM, Eeles R, Engel C, Evans DG, Feliubadaló L, Foretova L, Friedman E, Frost D, Ganz PA, Garber J, Gayther SA, Gerdes AM, Godwin AK, Goldgar DE, Hahnen E, Hake CR, Hamann U, Hogervorst FBL, Hooning MJ, Hopper JL, Hulick PJ, Imyanitov EN; OCGN Investigators; HEBON Investigators; KconFab Investigators, Isaacs C, Izatt L, Jakubowska A, James PA, Janavicius R, Jensen UB, Jiao Y, John EM, Joseph V, Karlan BY, Kets CM, Konstantopoulou I, Kwong A, Legrand C, Leslie G, Lesueur F, Loud JT, Lubiński J, Manoukian S, McGuffog L, Miller A, Gomes DM, **Montagna M**, Mouret-Fourme E, Nathanson KL, Neuhausen SL, Nevanlinna H, Yie JNY, Olah E, Olopade OI, Park SK, Parsons MT, Peterlongo P, Piedmonte M, Radice P, Rantala J, Rennert G, Risch HA, Schmutzler RK, Sharma P, Simard J, Singer CF, Stadler Z, Stoppa-Lyonnet D, Sutter C, Tan YY, Teixeira MR, Teo SH, Teulé A, Thomassen M, Thull DL, Tischkowitz M, Toland AE, Tung N, van Rensburg EJ, Vega A, Wappenschmidt B, Devilee P, van Asperen CJ, Bernstein JL, Offit K, Easton DF, Rookus MA, Chenevix-Trench G, Antoniou AC, Robson M, Schmidt MK. The predictive ability of the 313 variant-based polygenic risk score for contralateral breast cancer risk prediction in women of European ancestry with a heterozygous BRCA1 or BRCA2 pathogenic variant. *Genet Med.* 2021 Sep;23(9):1726-1737. doi: 10.1038/s41436-021-01198-7. Epub 2021 Jun 10. PMID: 34113011; PMCID: PMC8460445.
5. Raimundo L, Paterna A, Calheiros J, Ribeiro J, Cardoso DSP, **Piga I**, Neto SJ, Hegan D, Glazer PM, **Indraccolo S**, Mulhovo S, Costa JL, Ferreira MU, Saraiva L. BBIT20 inhibits homologous DNA repair with disruption of the BRCA1-BARD1 interaction in breast and ovarian cancer. *Br J Pharmacol.* 2021 Sep;178(18):3627-3647. doi: 10.1111/bph.15506. Epub 2021 Jun 11. Erratum in: *Br J Pharmacol.* 2022 Apr;179(7):1470-1472. PMID: 33899955.
6. Tolomeo AM, Castagliuolo I, Piccoli M, Grassi M, Magarotto F, De Lazzari G, Malvicini R, Caicci F, Franzin C, **Scarpa M**, Macchi V, De Caro R, Angriman I, Viola A, Porzionato A, Pozzobon M, Muraca M. Extracellular Vesicles Secreted by Mesenchymal Stromal Cells Exert Opposite Effects to Their Cells of Origin in Murine Sodium Dextran Sulfate-Induced Colitis. *Front Immunol.* 2021 Apr 13;12:627605. doi: 10.3389/fimmu.2021.627605. PMID: 33927713; PMCID: PMC8076641.
7. Sandgaard KS, Margetts B, Attenborough T, Gkouleli T, Adams S, Holm M, Gibb D, Gibbons D, Giaquinto C, **De Rossi A**, Bamford A, Palma P, Chain B, Gkazi AS, Klein N. Plasticity of the Immune System in Children Following Treatment Interruption in HIV-1 Infection. *Front Immunol.* 2021 Jul 29;12:643189. doi: 10.3389/fimmu.2021.643189. PMID: 34475868; PMCID: PMC8406805.
8. Rinaldi S, de Armas L, Dominguez-Rodríguez S, Pallikkuth S, Dinh V, Pan L, Gärtner K, Pahwa R, Cotugno N, Rojo P, Nastouli E, Klein N, Foster C, **De Rossi A**, Giaquinto C, Rossi P, Palma P, Pahwa S; EPIICAL consortium. T cell immune discriminants of HIV reservoir size in a pediatric cohort of perinatally infected individuals. *PLoS Pathog.* 2021 Apr 26;17(4):e1009533. doi: 10.1371/journal.ppat.1009533. PMID: 33901266; PMCID: PMC8112655.
9. Figlioli G, **De Nicolo A**, Catucci I, Manoukian S, Peissel B, Azzollini J, Beltrami B, Bonanni B, Calvello M, Bondavalli D, Pasini B, Vignolo Lutati F, Ogliara P, Zuradelli M, Pensotti V, De Vecchi G, Volorio S, Verderio P, Pizzamiglio S, Matullo G, Aneli S, Birolo G, Zanardi F, Tondini C, Zambelli A, Livraghi L, Franchi M,

- Radice P, Peterlongo P. Analysis of Italian *BRCA1/2* Pathogenic Variants Identifies a Private Spectrum in the Population from the Bergamo Province in Northern Italy. *Cancers* (Basel). 2021 Jan 30;13(3):532. doi: 10.3390/cancers13030532. PMID: 33573335; PMCID: PMC7866799.
10. Todeschini P, Salviato E, Romani C, **Raimondi V**, **Ciccarese F**, Ferrari F, Tognon G, Marchini S, D'Incalci M, Zanotti L, Ravaggi A, Odicino F, Sartori E, **D'Agostino DM**, Samaja M, Romualdi C, Bignotti E. Comprehensive Profiling of Hypoxia-Related miRNAs Identifies miR-23a-3p Overexpression as a Marker of Platinum Resistance and Poor Prognosis in High-Grade Serous Ovarian Cancer. *Cancers* (Basel). 2021 Jul 4;13(13):3358. doi: 10.3390/cancers13133358. PMID: 34283087; PMCID: PMC8268862.

LINEA DI RICERCA N.2

IMMUNOLOGIA DEI TUMORI

Descrizione

L'attività è volta ad analizzare le interazioni esistenti tra immunità e cancro e ad individuare, proporre ed implementare soluzioni terapeutiche basate sulla stimolazione delle componenti effettrici del sistema immunitario. Presso lo IOV, questi aspetti saranno oggetto di studio grazie a:

l'impiego di modelli sperimentali in cui valutare l'efficacia di nuove formulazioni vaccinali, di approcci di immunoterapia adottiva e di interventi farmacologici volti a ripristinare la piena efficienza del sistema immune;

l'analisi e l'identificazione di nuovi biomarcatori immuni prognostici e/o predittivi di risposta nell'ambito della corrente attività clinica e delle sperimentazioni in atto.

L'immunoterapia dei tumori sta vivendo un'importante fase di rinascimento culturale, in particolare grazie alla recente introduzione nell'armamentario terapeutico oncologico dei cosiddetti inibitori dei checkpoint immunologici (ICI), anticorpi monoclonali (mAb) in grado di prevenire l'inibizione a feedback delle cellule T attivate e di stimolare risposte T cellulari protettive e terapeutiche dirette contro neoantigeni tumorali derivanti da mutazioni di normali proteine della cellula neoplastica, che risultano in questo modo comportarsi come antigeni altamente tumore-specifici. Queste osservazioni presentano potenziali importanti ricadute, in quanto permettono di prospettare da una parte la possibilità di interventi immunoterapeutici strettamente personalizzati, e dall'altra di concepire terapie combinatoriali tra ICI e approcci vaccinali e/o terapie adottive con cellule T in grado di favorire l'espansione e la funzionalità di popolazioni effettrici altamente efficaci.

L'introduzione degli ICI nella corrente pratica oncologica sta drammaticamente cambiando le aspettative di outcome clinico in alcuni ambiti neoplastici, ma d'altronde impone in maniera altrettanto drammatica l'identificazione di biomarcatori predittivi di risposta in grado di guidare la selezione dei pazienti, al fine di razionalizzare e personalizzare le terapie nell'ottica sia dei profili di tossicità che dell'economicità per il Sistema Sanitario Nazionale. D'altra parte, le strategie immunoterapeutiche vaccinali e cellulari risultano pressoché sconosciute nel nostro paese, sulla base sia di carenze culturali e di ricerca, di obiettive difficoltà tecnologiche, normative ed economiche ad implementare questi approcci, in particolar modo per quanto concerne l'ingegnerizzazione di cellule T, che di mancanza di un piano organico di sviluppo di strutture adeguate dove sviluppare la produzione di farmaci cellulari ad uso terapeutico.

Obiettivi

1. Profilazione immunogenetica di neoplasie di rilevanza immunitaria
2. immunoprofilazione cellulare a livello periferico e nel contesto tumore-stroma (immunoscore)
3. sviluppo di modelli preclinici per la sperimentazione di immunoterapie innovative

Selezione risultati 2021

1. Franciosa G, Smits JGA, Minuzzo S, Martinez-Val A, **Indraccolo S**, Olsen JV. Proteomics of resistance to Notch1 inhibition in acute lymphoblastic leukemia reveals targetable kinase signatures. *Nat Commun.* 2021 May 4;12(1):2507. doi: 10.1038/s41467-021-22787-9. PMID: 33947863; PMCID: PMC8097059.
2. Dalla Pietà A, Cappuzzello E, Palmerini P, Ventura A, Visentin A, Astori G, Chierigato K, **Moazzo V**, Perbellini O, Tisi MC, Trentin L, Visco C, Ruggeri M, **Sommaggio R**, **Rosato A**. Innovative therapeutic strategy for B-cell malignancies that combines obinutuzumab and cytokine-induced killer cells. *J Immunother Cancer.* 2021 Jul;9(7):e002475. doi: 10.1136/jitc-2021-002475. PMID: 34272306; PMCID: PMC8287629.
3. **Dieci MV**, **Guarneri V**, Tosi A, Bisagni G, Musolino A, Spazzapan S, Moretti G, **Vernaci GM**, **Griguolo G**, **Giarratano T**, Urso L, **Schiavi F**, **Pinato C**, **Magni G**, Lo Mele M, De **Salvo GL**, **Rosato A**, **Conte P**. Neoadjuvant Chemotherapy and Immunotherapy in Luminal B-like Breast Cancer: Results of the Phase II GIADA Trial. *Clin Cancer Res.* 2022 Jan 15;28(2):308-317. doi: 10.1158/1078-0432.CCR-21-2260. Epub 2021 Oct 19. PMID: 34667023.
4. Xiong H, Mancini M, Gobert M, Shen S, Furtado GC, Lira SA, Parkhurst CN, Garambois V, Brengues M, Tadokoro CE, Trimarchi T, Gómez-López G, Singh A, Khiabani H, Minuzzo S, **Indraccolo S**, Lobry C, Aifantis I, Herranz D, Lafaille JJ, Maraver A. Spleen plays a major role in DLL4-driven acute T-cell lymphoblastic leukemia. *Theranostics.* 2021 Jan 1;11(4):1594-1608. doi: 10.7150/thno.48067. PMID: 33408769; PMCID: PMC7778594.
5. Dalla Pietà A, **Carpanese D**, Grigoletto A, Tosi A, Dalla Santa S, Pedersen GK, Christensen D, **Meléndez-Alafort L**, Barbieri V, De Benedictis P, Pasut G, **Montagner IM**, **Rosato A**. Hyaluronan is a natural and effective immunological adjuvant for protein-based vaccines. *Cell Mol Immunol.* 2021 May;18(5):1197-1210. doi: 10.1038/s41423-021-00667-y. Epub 2021 Mar 24. PMID: 33762685; PMCID: PMC8093216.
6. Tosi A, Cappellesso R, Dei Tos AP, **Rossi V**, Aliberti C, **Pigozzo J**, **Fabozzi A**, Sbaraglia M, Blandamura S, **Del Bianco P**, **Chiarion-Sileni V**, **Rosato A**. The immune cell landscape of metastatic uveal melanoma correlates with overall survival. *J Exp Clin Cancer Res.* 2021 May 4;40(1):154. doi: 10.1186/s13046-021-01947-1. PMID: 33947438; PMCID: PMC8097926.
7. Forlani G, Shallak M, Tedeschi A, **Cavallari I**, Marçais A, Hermine O, Accolla RS. Dual cytoplasmic and nuclear localization of HTLV-1-encoded HBZ protein is a unique feature of adult T-cell leukemia. *Haematologica.* 2021 Aug 1;106(8):2076-2085. doi: 10.3324/haematol.2020.272468. PMID: 33626865; PMCID: PMC8327710.
8. Albiero M, Tedesco S, Amendolagine FI, D'Anna M, Migliozi L, Zuccolotto G, **Rosato A**, Cappellari R, Avogaro A, Fadini GP. Inhibition of SGLT2 Rescues Bone Marrow Cell Traffic for Vascular Repair: Role of Glucose Control and Ketogenesis. *Diabetes.* 2021 Aug;70(8):1767-1779. doi: 10.2337/db20-1045. Epub 2021 Apr 26. PMID: 33903150.
9. **Guarneri V**, **Dieci MV**, **Griguolo G**, Miglietta F, **Girardi F**, Bisagni G, Generali DG, Cagossi K, Sarti S, Frassoldati A, Gianni L, Cavanna L, Pinotti G, Musolino A, Piacentini F, Cinieri S, Prat A, **Conte P**; of the CHER-Lob study team. Trastuzumab-lapatinib as neoadjuvant therapy for HER2-positive early breast cancer: Survival analyses of the CHER-Lob trial. *Eur J Cancer.* 2021 Aug;153:133-141. doi: 10.1016/j.ejca.2021.05.018. Epub 2021 Jun 19. PMID: 34153715.
10. Albiero M, D'Anna M, Bonora BM, Zuccolotto G, **Rosato A**, Giorgio M, Iori E, Avogaro A, Fadini GP. Hematopoietic and Nonhematopoietic *p66Shc* Differentially Regulates Stem Cell Traffic and Vascular

Response to Ischemia in Diabetes. Antioxid Redox Signal. 2022 Apr;36(10-12):593-607. doi: 10.1089/ars.2021.0097. Epub 2022 Jan 4. PMID: 34538132.

LINEA DI RICERCA N.3

GENOMICA ONCOLOGICA E BIG DATA

Descrizione

La linea di ricerca genomica oncologica e Big Data ha l'obiettivo di validare metodi e percorsi che consentano all'oncologo clinico di avere a disposizione, al momento della diagnosi, una visione molto dettagliata dell'assetto mutazionale della neoplasia, in altre parole le impronte molecolari del tumore. La disponibilità di tecniche di sequenziamento parallelo massivo (NGS) consentono all'Istituto Oncologico Veneto non solo di essere parte attiva del programma ACC Genomics avviato dalla rete nazionale degli IRCCS oncologici, ma anche di sviluppare e validare metodiche NGS per lo studio del DNA tumorale da biopsia liquida o cellule tumori circolanti.

La nozione che il cancro è una malattia genetica o meglio una malattia dei geni ha portato al concetto che ogni tumore è caratterizzato da diverse mutazioni o combinazioni di mutazioni. Le acquisizioni in questo campo sono state sostenute da un'incredibile accelerazione nella disponibilità di tecnologia necessaria per l'analisi del DNA ed ora è possibile con poche centinaia di euro analizzare anche l'intero genoma di un tumore aprendo la strada ad un uso intensivo delle informazioni genetiche in oncologia. Infatti sono stati sviluppati diversi farmaci caratterizzati da un'attività condizionata dalla presenza di particolari mutazioni. La sfida che abbiamo davanti è quella di poter ottenere ed utilizzare un'informazione complessa come quella dell'analisi genomica del tumore per assicurare al paziente una terapia più efficace. E' una sfida che IOV ha raccolto nell'ambito del programma ACC genomics, prodotto da Alleanza Contro il Cancro, la rete degli IRCCS oncologici.

La disponibilità di una piattaforma tecnologica per l'analisi della genomica del tumore, strutturata a servizio per tutti i ricercatori dell'Istituto, insieme alla presenza di significative conoscenze ed esperienza nel campo della genetica e di un vasto interesse da parte dei nostri oncologi clinici per questi aspetti sono le premesse indispensabili per programmare questa linea di ricerca.

Sarà possibile analizzare pannelli, ad esempio, comprensivi di tutte le mutazioni "actionable" verso le quali esistono o potranno esistere farmaci antitumorali e di tutte le varianti comunque in grado di condizionare efficacia e tollerabilità dei farmaci antitumorali. Questo consentirà la scelta delle terapie più utili per quel singolo tumore ma anche la partecipazione a protocolli terapeutici innovativi. L'analisi della genomica del tumore produrrà una rilevante quantità di dati ed un patrimonio informativo formidabile che richiederà specifiche metodologie di conservazione e trasmissione dei dati.

Obiettivi

1. Creare e validare il percorso che dalla biopsia tumorale conduce all'utilizzo clinico dell'assetto mutazionale del tumore;
2. validazione dell'utilizzo delle nuove piattaforme di ACC GENOMICS applicate allo studio di vari tumori, compresa la biopsia liquida;
3. validare nuove piattaforme per acquisizione e scambio dei Big Data.

Selezione risultati 2021

1. van der Wilk BJ, Eyck BM, Hofstetter WL, Ajani JA, Piessen G, Castoro C, **Alfieri R**, Kim JH, Kim SB, Furlong H, Walsh TN, Nieboer D, Wijnhoven BPL, Lagarde SM, Lanschot JJBV. Chemoradiotherapy Followed by Active Surveillance Versus Standard Esophagectomy for Esophageal Cancer: A Systematic Review and

- Individual Patient Data Meta-analysis. *Ann Surg.* 2022 Mar 1;275(3):467-476. doi: 10.1097/SLA.0000000000004930. PMID: 34191461.
2. Neves RPL, Ammerlaan W, Andree KC, Bender S, Cayrefourcq L, Driemel C, Koch C, Luetke-Eversloh MV, Oulhen M, **Rossi E**, Alix-Panabières C, Betsou F, Farace F, Riethdorf S, Schlange T, Wikman H, **Zamarchi R**, Pantel K, Terstappen LWMM, Stoecklein NH; CANCER-ID Consortium. Proficiency Testing to Assess Technical Performance for CTC-Processing and Detection Methods in CANCER-ID. *Clin Chem.* 2021 Mar 31;67(4):631-641. doi: 10.1093/clinchem/hvaa322. PMID: 33491069.
 3. Canu L, Puglisi S, Berchiolla P, De Filipo G, Brignardello F, **Schiavi F**, **Ferrara AM**, **Zovato S**, Luconi M, Pia A, Appetecchia M, Arvat E, Letizia C, Maccario M, Parasiliti-Caprino M, Altieri B, Faggiano A, Modica R, Morelli V, Arosio M, Verga U, Pellegrino M, Petramala L, Concistrè A, Razzore P, Ercolino T, Rapizzi E, Maggi M, Stigliano A, Burrello J, Terzolo M, **Opocher G**, Mannelli M, Reimondo G. A Multicenter Epidemiological Study on Second Malignancy in Non-Syndromic Pheochromocytoma/Paraganglioma Patients in Italy. *Cancers (Basel).* 2021 Nov 20;13(22):5831. doi: 10.3390/cancers13225831. PMID: 34830985; PMCID: PMC8616182.
 4. **Guglielmo P**, **Marturano F**, **Bettinelli A**, **Gregianin M**, **Paiusco M**, Evangelista L. Additional Value of PET Radiomic Features for the Initial Staging of Prostate Cancer: A Systematic Review from the Literature. *Cancers (Basel).* 2021 Nov 30;13(23):6026. doi: 10.3390/cancers13236026. PMID: 34885135; PMCID: PMC8657371.
 5. **Aleotti V**, **Catoni C**, **Poggiana C**, **Rosato A**, **Facchinetti A**, **Scaini MC**. Methylation Markers in Cutaneous Melanoma: Unravelling the Potential Utility of Their Tracking by Liquid Biopsy. *Cancers (Basel).* 2021 Dec 10;13(24):6217. doi: 10.3390/cancers13246217. PMID: 34944843; PMCID: PMC8699653.
 6. Danesi R, Fogli S, **Indraccolo S**, Del Re M, Dei Tos AP, Leoncini L, Antonuzzo L, **Bonanno L**, **Guarneri V**, Pierini A, Amunni G, **Conte P**. Druggable targets meet oncogenic drivers: opportunities and limitations of target-based classification of tumors and the role of Molecular Tumor Boards. *ESMO Open.* 2021 Apr;6(2):100040. doi: 10.1016/j.esmoop.2020.100040. Epub 2021 Feb 2. PMID: 33540286; PMCID: PMC7859305.
 7. Severi S, Bongiovanni A, **Ferrara M**, Nicolini S, Di Mauro F, Sansovini M, Lolli I, Tardelli E, Cittanti C, Di Iorio V, Mezzenga E, Scarpi E, Ibrahim T, Paganelli G, **Zovato S**. Peptide receptor radionuclide therapy in patients with metastatic progressive pheochromocytoma and paraganglioma: long-term toxicity, efficacy and prognostic biomarker data of phase II clinical trials. *ESMO Open.* 2021 Aug;6(4):100171. doi: 10.1016/j.esmoop.2021.100171. Epub 2021 Jun 15. PMID: 34139487; PMCID: PMC8219772.
 8. **Rossi E**, Aieta M, Tartarone A, Pezzuto A, **Facchinetti A**, Santini D, Ulivi P, Ludovini V, Possidente L, **Fiduccia P**, Minicuci N, **Zamarchi R**. A fully automated assay to detect the expression of pan-cytokeratins and of EML4-ALK fusion protein in circulating tumour cells (CTCs) predicts outcome of non-small cell lung cancer (NSCLC) patients. *Transl Lung Cancer Res.* 2021 Jan;10(1):80-92. doi: 10.21037/tlcr-20-855. PMID: 33569295; PMCID: PMC7867748.
 9. Zhang J, Zhang L, Luo J, Ge T, Fan P, Sun L, Hou L, Li J, Yu H, Wu C, Zhu Y, Wu C, Jiang G, Tronccone G, Malhotra J, Okuda K, Santarpia M, **Zamarchi R**, Goto T, Cardona AF, Xu J, Chen Q, Zhang Z, Zhang P; written on behalf of the AME Lung Cancer Collaborative Group. Comprehensive genomic profiling of combined small cell lung cancer. *Transl Lung Cancer Res.* 2021 Feb;10(2):636-650. doi: 10.21037/tlcr-20-1099. PMID: 33718010; PMCID: PMC7947408.
 10. Foy V, Lindsay CR, Carmel A, Fernandez-Gutierrez F, Krebs MG, Priest L, Carter M, Groen HJM, Hiltermann TJN, de Luca A, Farace F, Besse B, Terstappen L, **Rossi E**, Morabito A, Perrone F, Renehan A, Faivre-Finn C, Normanno N, Dive C, Blackhall F, Michiels S. EPAC-lung: European pooled analysis of the prognostic value of circulating tumour cells in small cell lung cancer. *Transl Lung Cancer Res.* 2021 Apr;10(4):1653-1665. doi: 10.21037/tlcr-20-1061. PMID: 34012782; PMCID: PMC8107738.

LINEA DI RICERCA N.4

RICERCA CLINICA, TRASLAZIONALE E TERAPIE ONCOLOGICA INNOVATIVE

Descrizione

Elemento caratterizzante e prioritario della ricerca dello IOV è la conduzione di studi clinici innovativi, di medicina di precisione e traslazionali. Importanza cruciale per produrre conoscenze sul trattamento ottimale dei pazienti sono anche gli studi retrospettivi, osservazionali, traslazionali, interventistici rivolti sia all'ottimizzazione dei trattamenti già disponibili, sia allo sviluppo di terapie innovative, basate sulla caratterizzazione molecolare e sulla medicina di precisione. Altro elemento essenziale è la ricerca di fattori predittivi e prognostici e l'utilizzo dei patient reported outcomes (PROs) che valutino l'impatto di nuove terapie sulla qualità della vita dei pazienti.

Lo IOV si è contraddistinto per un continuo impegno nella promozione diretta e nell'adesione a protocolli clinici di ricerca farmacologica e non. I risultati ottenuti fino ad oggi hanno permesso di sviluppare e promuovere competenze all'avanguardia nell'ideazione, coordinamento e gestione di iniziative di ricerca clinica e traslazionale. La collaborazione con molte oncologie italiane garantisce un arruolamento competitivo in trials internazionali con farmaci innovativi. In ambito oncologico il rapido trasferimento al letto del malato di terapie innovative, garantisce a molti pazienti di beneficiare di nuove opportunità di cura in tempo reale. I risultati ottenuti devono essere misurati e monitorati con protocolli retrospettivi che sono una preziosa fonte di dati per ipotesi esplorative da verificare in maniera longitudinale. La ricerca clinica è punto di arrivo e di partenza di progetti traslazionali, ed è intimamente correlata alle altre linee di ricerca dello IOV.

La costante implementazione di nuove ricerche cliniche ha un valore strategico con immediate ricadute sul malato (sin dall'inserimento in studio), sull'esperienza dei singoli ricercatori e gruppi di ricerca (dal momento dell'ideazione), sulla comunità scientifica (alla presentazione e pubblicazione dei risultati). La ricerca clinica è connaturata alla mission di un IRCCS. Obiettivo strategico è implementare la ricerca traslazionale, e individuare indicatori predittivi di risposta per ottimizzare tipo e durata delle terapie innovative (es. Immunoterapia), al fine di garantire cure efficaci e socialmente sostenibili. Questi aspetti non possono prescindere da una visione a 360° del malato, in cui la prevenzione, riabilitazione, il ruolo infermieristico, psicologico, le terapie di supporto, nutrizionali, del dolore, e di qualità della vita, trovano giusta integrazione in programmi di ricerca disegnati con rigore metodologico come avviene per le sperimentazioni cliniche.

Obiettivi

1. Progetti di ricerca in ogni snodo decisionale del percorso terapeutico-assistenziale: caratterizzazione molecolare delle neoplasie, ricerca traslazionale, personalizzazione delle cure, qualità della vita
2. espansione delle sperimentazioni non farmacologiche; analisi retrospettive e di outcome come monitoraggio e verifica dei risultati ottenuti.

Selezione risultati 2021

1. Choueiri TK, Powles T, Burotto M, Escudier B, Bours MT, Zurawski B, Oyervides Juárez VM, Hsieh JJ, **Basso U**, Shah AY, Suárez C, Hamzaj A, Goh JC, Barrios C, Richardet M, Porta C, Kowalyszyn R, Feregrino JP, Żołnierek J, Pook D, Kessler ER, Tomita Y, Mizuno R, Bedke J, Zhang J, Maurer MA, Simsek B, Ejzykowicz F, Schwab GM, Apolo AB, Motzer RJ; CheckMate 9ER Investigators. Nivolumab plus Cabozantinib versus Sunitinib for Advanced Renal-Cell Carcinoma. *N Engl J Med.* 2021 Mar 4;384(9):829-841. doi: 10.1056/NEJMoa2026982. PMID: 33657295; PMCID: PMC8436591.

2. Ceresoli GL, **Pasello G**. Immune checkpoint inhibitors in mesothelioma: a turning point. *Lancet*. 2021 Jan 30;397(10272):348-349. doi: 10.1016/S0140-6736(21)00147-1. Epub 2021 Jan 21. PMID: 33485463.
3. Janjigian YY, Kawazoe A, Yañez P, Li N, **Lonardi S**, Kolesnik O, Barajas O, Bai Y, Shen L, Tang Y, Wyrwicz LS, Xu J, Shitara K, Qin S, Van Cutsem E, Tabernero J, Li L, Shah S, Bhagia P, Chung HC. The KEYNOTE-811 trial of dual PD-1 and HER2 blockade in HER2-positive gastric cancer. *Nature*. 2021 Dec;600(7890):727-730. doi: 10.1038/s41586-021-04161-3. Epub 2021 Dec 15. PMID: 34912120; PMCID: PMC8959470.
4. Iveson TJ, Sobrero AF, Yoshino T, Souglakos I, Ou FS, Meyers JP, Shi Q, Grothey A, Saunders MP, Labianca R, Yamanaka T, Boukovinas I, Hollander NH, Galli F, Yamazaki K, Georgoulas V, Kerr R, Oki E, **Lonardi S**, Harkin A, Rosati G, Paul J. Duration of Adjuvant Doublet Chemotherapy (3 or 6 months) in Patients With High-Risk Stage II Colorectal Cancer. *J Clin Oncol*. 2021 Feb 20;39(6):631-641. doi: 10.1200/JCO.20.01330. Epub 2021 Jan 13. Erratum in: *J Clin Oncol*. 2021 May 20;39(15):1691. PMID: 33439695; PMCID: PMC8078416.
5. Fontana E, Meyers J, Sobrero A, Iveson T, Shields AF, Taieb J, Yoshino T, Souglakos I, Smyth EC, Lordick F, Moehler M, Giraut A, Harkin A, Labianca R, Meyerhardt J, André T, Boukovinas I, **Lonardi S**, Saunders M, Vernerey D, Oki E, Georgoulas V, Ben-Aharon I, Shi Q. Early-Onset Colorectal Adenocarcinoma in the IDEA Database: Treatment Adherence, Toxicities, and Outcomes With 3 and 6 Months of Adjuvant Fluoropyrimidine and Oxaliplatin. *J Clin Oncol*. 2021 Dec 20;39(36):4009-4019. doi: 10.1200/JCO.21.02008. Epub 2021 Nov 9. PMID: 34752136; PMCID: PMC8677996.
6. Tabernero J, Grothey A, Van Cutsem E, Yaeger R, Wasan H, Yoshino T, Desai J, Ciardiello F, **Loupakis F**, Hong YS, Steeghs N, Guren TK, Arkenau HT, Garcia-Alfonso P, Elez E, Gollerkeri A, Maharry K, Christy-Bittel J, Kopetz S. Encorafenib Plus Cetuximab as a New Standard of Care for Previously Treated *BRAF* V600E-Mutant Metastatic Colorectal Cancer: Updated Survival Results and Subgroup Analyses from the BEACON Study. *J Clin Oncol*. 2021 Feb 1;39(4):273-284. doi: 10.1200/JCO.20.02088. PMID: 33503393; PMCID: PMC8078423.
7. Lenz HJ, Van Cutsem E, Luisa Limon M, Wong KYM, Hendlisz A, Aglietta M, García-Alfonso P, Neyns B, Luppi G, Cardin DB, Dragovich T, Shah U, Abdullaev S, Gricar J, Ledezine JM, Overman MJ, **Lonardi S**. First-Line Nivolumab Plus Low-Dose Ipilimumab for Microsatellite Instability-High/Mismatch Repair-Deficient Metastatic Colorectal Cancer: The Phase II CheckMate 142 Study. *J Clin Oncol*. 2022 Jan 10;40(2):161-170. doi: 10.1200/JCO.21.01015. Epub 2021 Oct 12. PMID: 34637336.
8. Ciruelos EM, Rugo HS, Mayer IA, Levy C, Forget F, Delgado Mingorance JI, Safra T, Masuda N, Park YH, Juric D, **Conte P**, Campone M, Loibl S, Iwata H, Zhou X, Park J, Ridolfi A, Lorenzo I, André F. Patient-Reported Outcomes in Patients With *PIK3CA*-Mutated Hormone Receptor-Positive, Human Epidermal Growth Factor Receptor 2-Negative Advanced Breast Cancer From SOLAR-1. *J Clin Oncol*. 2021 Jun 20;39(18):2005-2015. doi: 10.1200/JCO.20.01139. Epub 2021 Mar 29. PMID: 33780274; PMCID: PMC8210974.
9. Hecht JR, **Lonardi S**, Bendell J, Sim HW, Macarulla T, Lopez CD, Van Cutsem E, Muñoz Martin AJ, Park JO, Greil R, Wang H, Hozak RR, Gueorguieva I, Lin Y, Rao S, Ryou BY. Randomized Phase III Study of FOLFOX Alone or With Pegilodecaquin as Second-Line Therapy in Patients With Metastatic Pancreatic Cancer That Progressed After Gemcitabine (SEQUOIA). *J Clin Oncol*. 2021 Apr 1;39(10):1108-1118. doi: 10.1200/JCO.20.02232. Epub 2021 Feb 8. PMID: 33555926; PMCID: PMC8078437.
10. Merli F, Luminari S, Tucci A, Arcari A, Rigacci L, Hawkes E, Chiattoni CS, Cavallo F, Cabras G, Alvarez I, Fabbri A, Re A, Puccini B, Barraclough A, Delamain MT, Ferrero S, Usai SV, Ferrari A, Cencini E, Pennese E, Zilioli VR, **Marino D**, Balzarotti M, Cox MC, Zanni M, Di Rocco A, Lleshi A, Botto B, Hohaus S, Merli M, **Sartori R**, Gini G, Nassi L, Musuraca G, Tani M, Bottelli C, Kovalchuk S, Re F, Flenghi L, Molinari A, Tarantini G, Chimienti E, Marcheselli L, Mammi C, Spina M. Simplified Geriatric Assessment in Older Patients With Diffuse Large B-Cell Lymphoma: The Prospective Elderly Project of the Fondazione Italiana Linfomi. *J Clin Oncol*. 2021 Apr 10;39(11):1214-1222. doi: 10.1200/JCO.20.02465. Epub 2021 Feb 12. PMID: 33577377.

LINEA DI RICERCA N.5

NUOVI MODELLI ORGANIZZATIVI: PDTA E INDICATORI

Descrizione

L'obiettivo principale perseguito nella stesura dei PDTA della Rete Oncologica (DGR 2067/2013) è quello di garantire tempestività nella presa in carico dei pazienti, adeguati livelli di cura e di continuità assistenziale dal momento preciso in cui il paziente entra nel percorso, alla valutazione multidisciplinare, sino al fine vita.

La promozione di iniziative anche di attività assistenziali territoriali a tutela della dignità e dell'autonomia del malato oncologico, è parte integrante del PDTA, attraverso la promozione della qualità di vita dalle fasi precoci sino al suo termine e di un adeguato sostegno sanitario al malato ed alla sua famiglia.

Lo IOV è uno snodo fondamentale nella rete oncologica sia ospedaliera che territoriale, ha funzione di HUB per il coordinamento in stretta sintonia con tutte le aziende della Regione.

Tra i suoi obiettivi è quello di definire e condividere Percorsi Diagnostici Terapeutici Assistenziali per i vari tipi di tumore e di attivare sistemi di verifica e di indicatori per il monitoraggio dell'appropriatezza dei percorsi di cura e del trattamento oncologico orientati alla qualità e alla sicurezza del paziente.

Diventa quindi di strategica importanza la rilevazione, all'interno dell'Istituto, di indicatori che assumono un ruolo essenziale anche a livello regionale. Tutto ciò permette di rendere disponibili evidenze quantitative utili alla programmazione sanitaria e aziendale dell'Istituto al fine di verificare l'appropriatezza della presa in carico, la continuità e uniformità delle cure e qualità dei servizi offerti.

Il monitoraggio del PDTA attraverso indicatori specifici di performance permette di analizzare gli snodi assistenziali messi in atto presso la singola declinazione aziendale. La verifica sul campo dei miglioramenti introdotti dai PDTA viene realizzata tramite il calcolo di indicatori, cioè variabili ad alto contenuto informativo che consentono una valutazione sintetica di fenomeni complessi e aiutano ad orientare le decisioni. Gli indicatori vengono ad oggi costruiti utilizzando le informazioni rese disponibili dai flussi informativi correnti (assistenza specialistica, ricoveri, farmaceutica, assistenza domiciliare, registro regionale di mortalità) opportunamente integrati con tecniche di record linkage.

Sostenere la necessità di una presa in carico quale modalità operativa con cui l'Istituto risponde alle specifiche esigenze etico-sociali, nel contesto di un governo della domanda, al fine di ridurre la fuga dal percorso assistenziale definito.

Obiettivi

Valutare l'aderenza agli indicatori espressi dai PDTA della ROV, dei pazienti preso in carico presso l'Istituto Oncologico Veneto nei diversi percorsi di cura nello specifico:

- monitorando l'aderenza agli indicatori;
- implementando audit interni;
- analizzando eventuali sistemi correttivi.

Selezione risultati 2021

1. Passiglia F, Cinquini M, Bertolaccini L, Del Re M, Facchinetti F, Ferrara R, Franchina T, Larici AR, Malapelle U, **Menis J**, Passaro A, Pilotto S, Ramella S, Rossi G, Trisolini R, Novello S. Benefits and Harms of Lung Cancer Screening by Chest Computed Tomography: A Systematic Review and Meta-Analysis. *J Clin Oncol.* 2021 Aug 10;39(23):2574-2585. doi: 10.1200/JCO.20.02574. Epub 2021 Jun 2. Erratum in: *J Clin Oncol.* 2021 Oct 1;39(28):3192-3193. PMID: 34236916.

2. Zanoni L, Bianchi L, Nanni C, Pultrone C, Giunchi F, Bossert I, Matti A, Schiavina R, Fiorentino M, Romagnoli D, Fonti C, Lodi F, D'Errico A, Brunocilla E, **Porreca A**, Fanti S. [¹⁸F]-Fluciclovine PET/CT for preoperative nodal staging in high-risk primary prostate cancer: final results of a prospective trial. *Eur J Nucl Med Mol Imaging*. 2021 Dec;49(1):390-409. doi: 10.1007/s00259-021-05429-6. Epub 2021 Jul 2. PMID: 34213609.
3. **Guarneri V**, Bassan F, **Zagonel V**, Milella M, Zaninelli M, Cattelan AM, Vianello A, Gori S, Aprile G, Azzarello G, Chiari R, Favaretto A, Oliani C, Scola A, Pastorelli D, Mandarà M, Zustovich F, Bernardi D, **Chiarion-Sileni V**, Morandi P, Toso S, **Di Liso E**, Ziampiri S, **Caccese M**, Zampiva I, Puccetti O, Celestino M, **Dieci MV**, **Conte P**; Veneto Oncology Network. Epidemiology and clinical course of severe acute respiratory syndrome coronavirus 2 infection in cancer patients in the Veneto Oncology Network: The Rete Oncologica Veneta covid19 study. *Eur J Cancer*. 2021 Apr;147:120-127. doi: 10.1016/j.ejca.2021.01.021. Epub 2021 Feb 3. PMID: 33647547; PMCID: PMC7857033.
4. Greimel E, Nagele E, Lanceley A, Oberguggenberger AS, Nordin A, Kuljanic K, Arraras JI, Wei-Chu C, Jensen PT, Tomaszewski KA, Creutzberg CL, Galalae R, Toelen H, Zimmermann K, Bjelic-Radicic V, Costantini A, Almont T, **Serpentini S**, Paskeviciute Frøding L, Vistad I, Schmalz C; EORTC Quality of Life Group. Psychometric validation of the European Organisation for Research and Treatment of Cancer-Quality of Life Questionnaire Sexual Health (EORTC QLQ-SH22). *Eur J Cancer*. 2021 Sep;154:235-245. doi: 10.1016/j.ejca.2021.06.003. Epub 2021 Jul 20. PMID: 34298374.
5. Lambertini M, Ceppi M, Hamy AS, Caron O, Poorvu PD, Carrasco E, Grinshpun A, Punie K, Rousset-Jablonski C, Ferrari A, Paluch-Shimon S, Toss A, Senechal C, Puglisi F, Pogoda K, Pérez-Fidalgo JA, De Marchis L, Ponzzone R, Livraghi L, Estevez-Diz MDP, Villarreal-Garza C, **Dieci MV**, Clatot F, Duhoux FP, Graffeo R, Teixeira L, Córdoba O, Sonnenblick A, Ferreira AR, Partridge AH, Di Meglio A, Saule C, Peccatori FA, Bruzzzone M, t'Kint de Roodenbeke MD, Ameye L, Balmaña J, Del Mastro L, Azim HA Jr. Clinical behavior and outcomes of breast cancer in young women with germline BRCA pathogenic variants. *NPJ Breast Cancer*. 2021 Feb 12;7(1):16. doi: 10.1038/s41523-021-00224-w. PMID: 33579978; PMCID: PMC7880991.
6. Elghazaly H, Rugo HS, Azim HA, Swain SM, Arun B, Aapro M, Perez EA, Anderson BO, Penault-Llorca F, **Conte P**, El Saghir NS, Yip CH, Ghosn M, Poortmans P, Shehata MA, Giuliano AE, Leung JWT, **Guarneri V**, Gligorov J, Gulluoglu BM, Abdel Aziz H, Frolova M, Sabry M, Balch CM, Orecchia R, El-Zawahry HM, Al-Sukhun S, Abdel Karim K, Kandil A, Paltuev RM, Foheidi M, El-Shinawi M, ElMahdy M, Abulkhair O, Yang W, Aref AT, Bakkach J, Bahie Eldin N, Elghazawy H. Breast-Gynaecological & Immuno-Oncology International Cancer Conference (BGICC) Consensus and Recommendations for the Management of Triple-Negative Breast Cancer. *Cancers (Basel)*. 2021 May 8;13(9):2262. doi: 10.3390/cancers13092262. PMID: 34066769; PMCID: PMC8125909.
7. Schettini F, Giuliano M, Giudici F, Conte B, De Placido P, Venturini S, Rognoni C, Di Leo A, Locci M, Jerusalem G, Del Mastro L, Puglisi F, **Conte P**, De Laurentiis M, Pusztai L, Rimawi MF, Schiff R, Arpino G, De Placido S, Prat A, Generali D. Endocrine-Based Treatments in Clinically-Relevant Subgroups of Hormone Receptor-Positive/HER2-Negative Metastatic Breast Cancer: Systematic Review and Meta-Analysis. *Cancers (Basel)*. 2021 Mar 22;13(6):1458. doi: 10.3390/cancers13061458. PMID: 33810205; PMCID: PMC8004645.
8. Noale M, Bruni A, Triggiani L, Buglione M, Bertoni F, Frassinelli L, Montironi R, Corvò R, **Zagonel V**, **Porreca A**, Bassi P, Gacci M, Conti GN, Maggi S, Magrini S, The Pros-It Cnr Study Group. Impact of Gastrointestinal Side Effects on Patients' Reported Quality of Life Trajectories after Radiotherapy for Prostate Cancer: Data from the Prospective, Observational Pros-IT CNR Study. *Cancers (Basel)*. 2021 Mar 23;13(6):1479. doi: 10.3390/cancers13061479. PMID: 33806994; PMCID: PMC8004900.
9. Comacchio GM, Dell'Amore A, Marino MC, Russo MD, Schiavon M, Mammana M, Faccioli E, Lorenzoni G, Gregori D, **Pasello G**, Marulli G, Rea F. Vascular Involvement in Thymic Epithelial Tumors: Surgical and

Oncological Outcomes. *Cancers* (Basel). 2021 Jul 4;13(13):3355. doi: 10.3390/cancers13133355. PMID: 34283085; PMCID: PMC8269305.

10. Camerini A, Morabito A, Montanino A, Bernabé R, Grossi F, Ramlau R, Ciuleanu TE, Ceresoli GL, **Pasello G**, de Marinis F, Bosch-Barrera J, Laundreau P, Gautier S, Ta Thanh Minh C, Kowalski D. Metronomic oral vinorelbine in previously untreated advanced non-small-cell lung cancer patients unfit for platinum-based chemotherapy: results of the randomized phase II Tempo Lung trial. *ESMO Open*. 2021 Apr;6(2):100051. doi: 10.1016/j.esmoop.2021.100051. Epub 2021 Feb 19. PMID: 33611164; PMCID: PMC7903063.

Cinque per mille

Oltre alle linee di ricerca corrente ministeriale sopra evidenziate, ulteriori attività di ricerca traslazionale sono quelle finanziate con il contributo 5 per mille. Vengono di seguito in sintesi descritti i principali progetti correlati alla Genomica dei tumori ed all'Immunologia del cancro, tenendo conto della disponibilità di farmaci in grado di rimuovere quei meccanismi di elusione che evitavano al tumore di essere aggredito dal sistema immunitario. In tal senso la sfida relativa all'argomento immunologia del cancro è caratterizzare biomarcatori in grado di predire la risposta a un particolare farmaco immunologico e trattare di conseguenza molte diverse neoplasie. È coordinata da oncologi IOV la prima sperimentazione mondiale sul trattamento con farmaci immunologici di una forma particolare di tumore della mammella.

I progetti finanziati dal 5 per mille 2017 e 2018 sono entrambi orientati anche su queste importanti tematiche.

Dall'anno 2019 è stato avviato il progetto "Approccio globale alle problematiche oncologiche (AGON)" che si sviluppa secondo le principali linee di ricerca dell'Istituto Oncologico Veneto e che rappresentano un continuum dall'oncologia sperimentale ai modelli organizzativi innovativi. Il progetto si affianca alla progettualità di ricerca corrente.

Per quanto riguarda il finanziamento 5 per mille 2020 il relativo progetto si sviluppa in due filoni. Il primo sostiene il progetto strategico dell'Istituto "Cancer Genomics Research Platform" mentre il secondo è volto, come i precedenti, ad un sostegno aggiuntivo della ricerca corrente alle sue linee.

Nell'esercizio corrente è stato attivato il progetto "*Translational oncology: a multi-span bridge from discovery through development to implementation and effectiveness*" relativo al finanziamento 5 per mille 2019. Il progetto è finalizzato a supportare ulteriormente le 5 Linee di Ricerca che caratterizzano l'Istituto.

Tabella: andamento contributi Ricerca Corrente

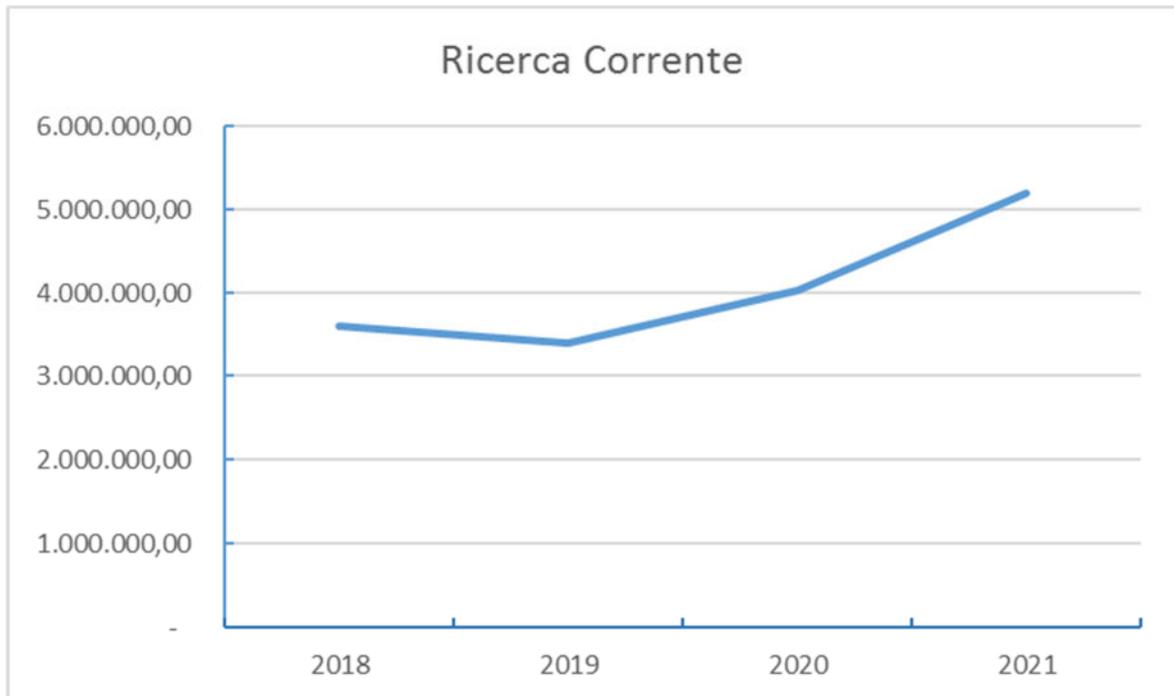
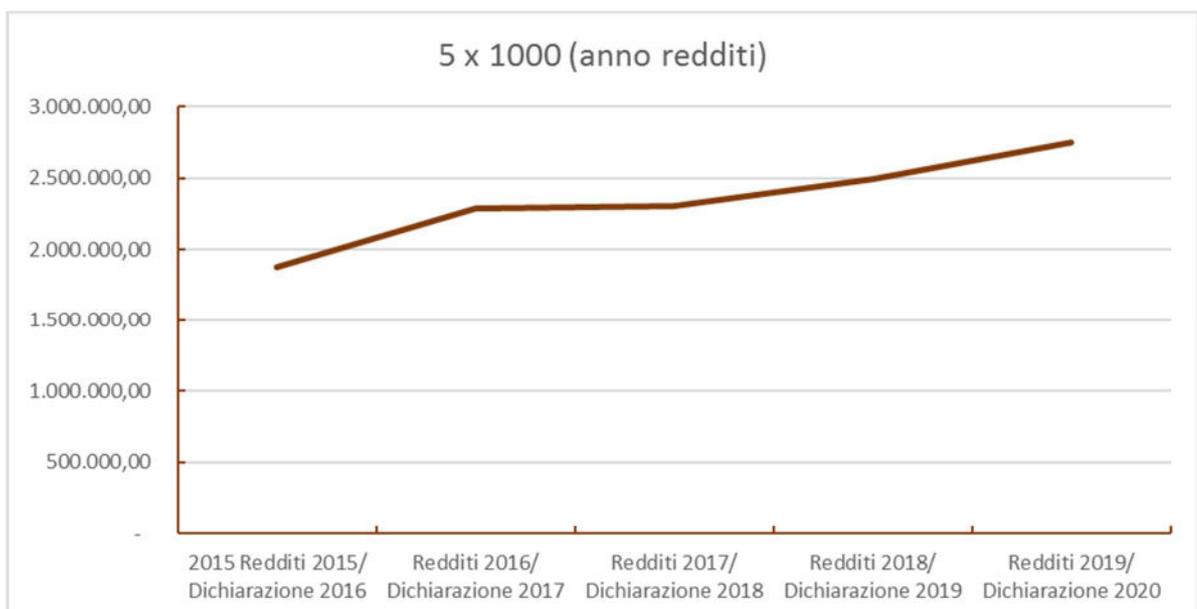


Tabella: Andamento contributi 5 x 1000 (anno redditi)



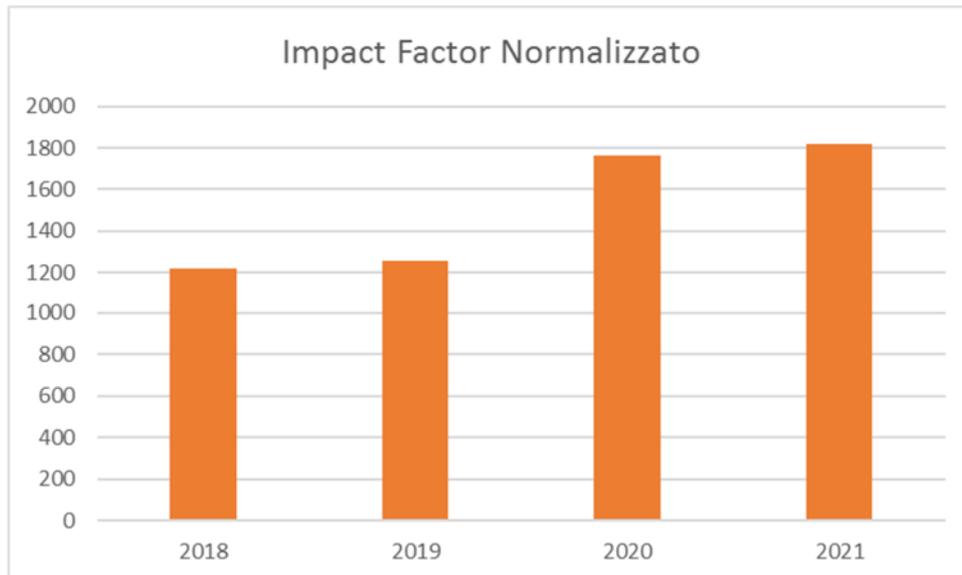
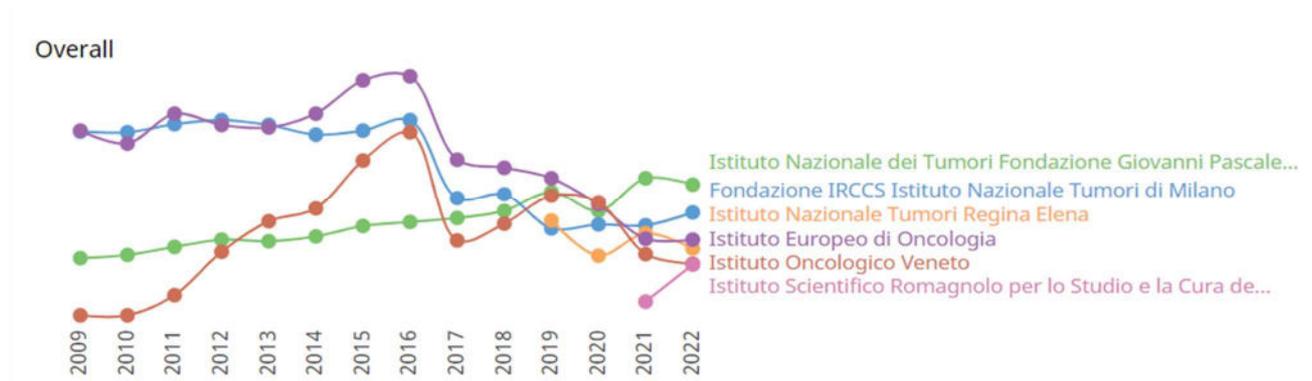


Figura: numero di pubblicazioni e impact factor- 2018/2021

Ranking Scimago

Scimago è una società di ranking internazionale delle strutture di ricerca, università e strutture sanitarie. La classifica viene formulata dall'analisi combinata della performance di ricerca, del profilo di innovazione e dell'impatto sociale dell'istituzione.

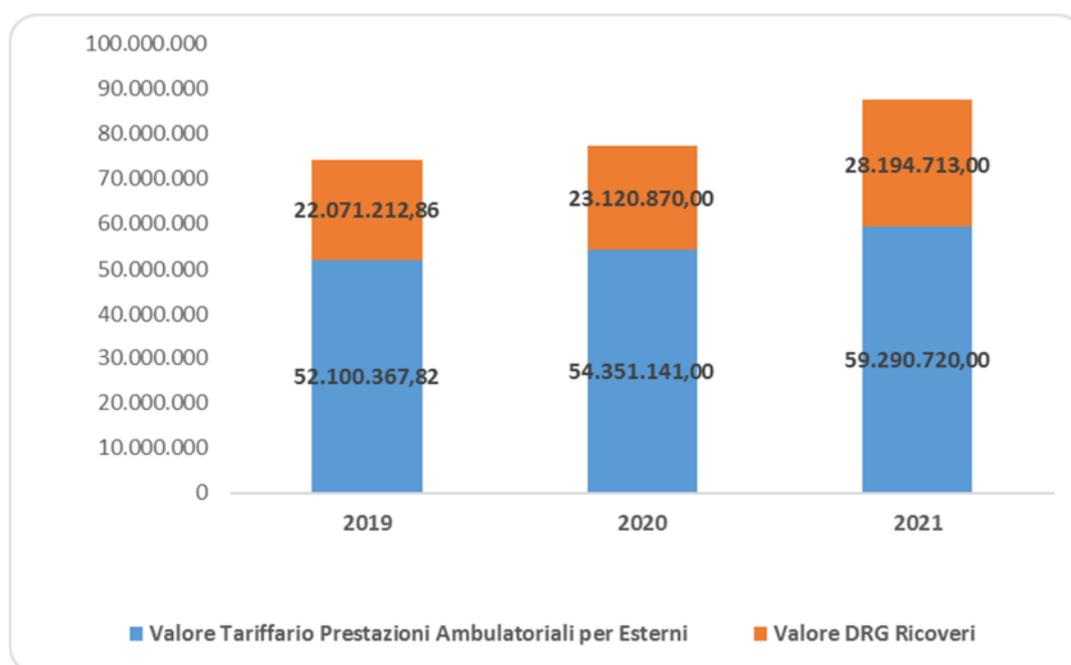
Nel 2021 lo IOV è al 9° posto in Italia per il profilo salute e si colloca al 546° posto su scala mondiale, nella stessa categoria. Viene qui rappresentato il ranking complessivo ottenuto dallo IOV e dagli altri IRCCS oncologici italiani più performanti secondo Scimago.



4. ATTIVITA' DEL PERIODO

Nel 2021 il valore dell'attività di ricovero e specialistica conferma il trend in incremento del biennio precedente, con un aumento di +10 milioni di € rispetto all'anno 2020. Tale incremento è stato determinato sia dall'attività specialistica, cresciuta di € +4,9 milioni rispetto al 2020, sia dall'attività di ricovero con un incremento di € +5,05 milioni, determinati dal continuo potenziamento dei livelli di attività delle Unità Operative della sede di Castelfranco Veneto e della Radioterapia della sede di Schiavonia, avviate nel corso dell'anno 2018.

Figura 1 - Andamento valore attività di ricovero e specialistica (per pazienti esterni, onere: SSN e in fatturazione): valore tariffario 2019 – 2021



4.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2021 e 2020

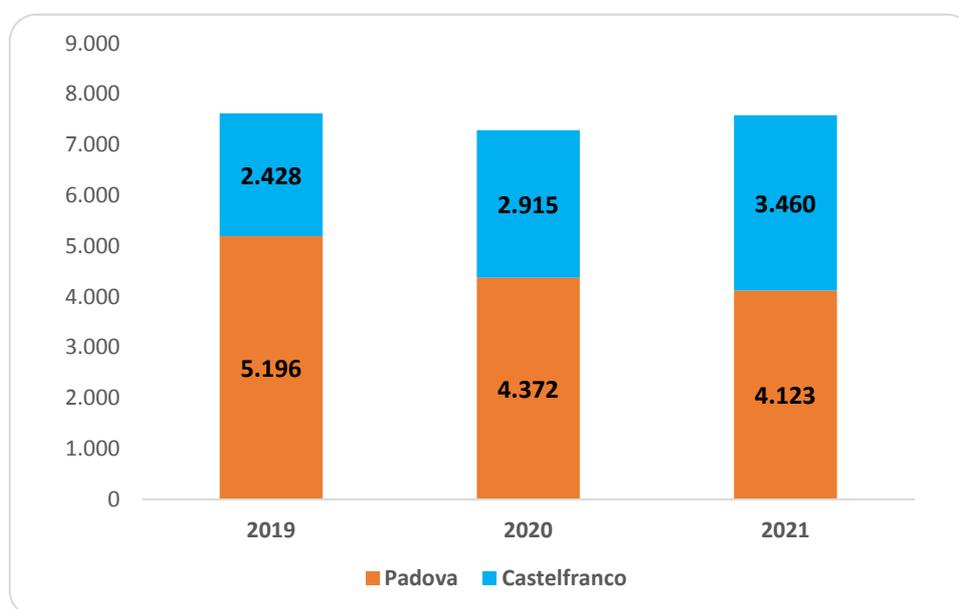
L'andamento dell'attività di assistenza ospedaliera mostra un incremento del numero di ricoveri e dell'importo DRG (+296 dimessi, Importo DRG € +5.078.319), per l'anno 2021 rispetto all'anno precedente. L'andamento dei ricoveri diurni per la sede di Padova registra una diminuzione, determinata dal trasferimento in regime ambulatoriale di alcune procedure precedentemente erogate in regime di ricovero (posizionamento port e trasfusione di sangue). (tab.4.1.2 e figura 2).

Tabella 4.1.2 – Dimissioni (numero e importo DRG) per regime di ricovero Anni 2020 e 2021

Regime	Anno 2020		Anno 2021		Scostamento 2021-2020	
	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG
Ricovero Ordinario	3.759	14.741.374	4429	19.600.538	670	4.859.164
di cui Week Surgery	1.563	5.114.452	1693	5.481.809	130	367.357
Ricovero Diurno	1.965	3.260.568	1461	3.112.366	-504	-148.202
Totali	7.287	23.120.870	7583	28.194.713	296	5.078.319
di cui Castelfranco Veneto	2.915	11.430.105,85	3460	15.381.325	545	3.951.219

Fonte dati: Dashboard – Controllo di Gestione

Figura 2 - Andamento attività di ricovero: 2019 – 2021



Fonte dati: Dashboard – Controllo di Gestione

Nella tabella 4.1.4 sono riportati i principali DRG, suddivisi per tipo medico e chirurgico, dell'attività di ricovero. I dati sono presentati per importo decrescente del valore DRG dell'anno 2021 e confrontati con l'attività dell'anno 2020. L'analisi dei dati evidenzia un incremento dei DRG di tipo chirurgico (+586 dimessi ed un importo DRG di €+4.387.214,98) ed una riduzione dei DRG di tipo medico (-290 ricoveri ed un importo DRG di € +686.627,17), come mostrato in tabella 4.1.5

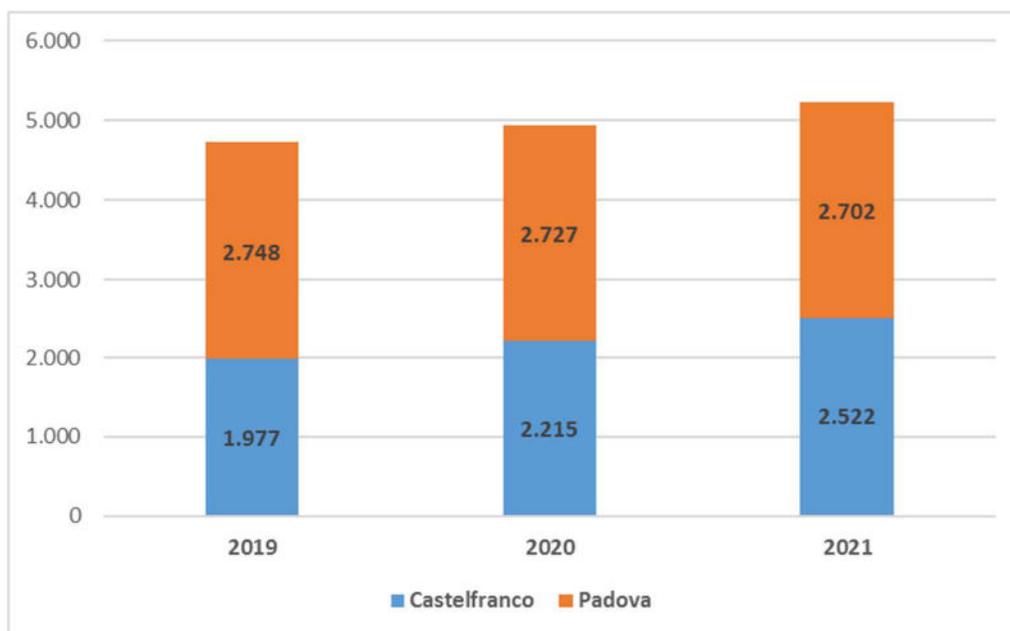
Tabella 4.1.4 – Ricoveri (numero e importo DRG) per DRG – primi 25 DRG per importo: Anni 2020, 2021

Tipo DRG	Drg	Num. Dimessi 2020	Valore DRG 2020	Num. Dimessi 2021	Valore DRG 2021	Diff. Num. Dimessi	Diff. Valore DRG
	Totale	7287	23.120.870 €	7583	28.194.712 €	296	5.073.842 €
Chirurgico	260 - Mastectomia subtotale per neoplasie maligne senza CC	497	1.679.331 €	501	1.737.082 €	4	57.751 €
Medico	410 - Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta	700	1.223.034 €	734	1.348.574 €	34	125.540 €
Chirurgico	570 - Interventi maggiori su intestino crasso e tenue con CC senza diagnosi gastrointestinale maggiore	58	796.324 €	88	1.239.991 €	30	443.668 €
Chirurgico	335 - Interventi maggiori sulla pelvi maschile senza CC	67	360.505 €	150	1.169.705 €	83	809.200 €
Chirurgico	303 - Interventi su rene e uretere per neoplasia	57	668.249 €	97	1.156.246 €	40	487.997 €
Chirurgico	258 - Mastectomia totale per neoplasie maligne senza CC	256	1.067.463 €	230	983.889 €	-26	- 83.574 €
Chirurgico	568 - Interventi su esofago, stomaco e duodeno, età > 17 anni con CC senza diagnosi gastrointestinale maggiore	40	662.379 €	54	919.288 €	14	256.910 €
Chirurgico	311 - Interventi per via transuretrale senza CC	346	640.809 €	406	773.190 €	60	132.381 €
Medico	409 - Radioterapia	310	782.911 €	282	684.204 €	-28	- 98.707 €
Chirurgico	266 - Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite senza CC	317	548.302 €	379	655.541 €	62	107.239 €
Chirurgico	257 - Mastectomia totale per neoplasie maligne con CC	119	659.204 €	114	650.099 €	-5	- 9.105 €
Chirurgico	481 - Trapianto di midollo osseo	11	437.346 €	15	612.066 €	4	174.720 €
Chirurgico	569 - Interventi maggiori su intestino crasso e tenue con CC con diagnosi gastrointestinale maggiore	23	315.853 €	41	578.133 €	18	262.280 €
Chirurgico	573 - Interventi maggiori sulla vescica	19	221.848 €	44	526.937 €	25	305.089 €
Medico	576 - Setticemia senza ventilazione meccanica > o = 96 ore, età > 17 anni	33	178.552 €	88	491.922 €	55	313.370 €
Medico	203 - Neoplasie maligne dell'apparato epatobiliare o del pancreas	158	499.474 €	163	486.504 €	5	12.971 €
Chirurgico	540 - Linfoma e leucemia con interventi chirurgici maggiori senza CC	40	368.731 €	53	485.280 €	13	116.549 €
Medico	082 - Neoplasie dell'apparato respiratorio	116	414.644 €	129	481.359 €	13	66.716 €
Chirurgico	461 - Intervento con diagnosi di altro contatto con i servizi sanitari	147	367.427 €	179	459.176 €	32	91.750 €
Chirurgico	191 - Interventi su pancreas, fegato e di shunt con CC	11	246.008 €	20	459.051 €	9	213.043 €
Chirurgico	402 - Linfoma e leucemia non acuta con altri interventi chirurgici senza CC	118	332.798 €	154	440.808 €	36	108.010 €
Chirurgico	259 - Mastectomia subtotale per neoplasie maligne con CC	76	403.507 €	76	414.119 €	0	10.612 €
Chirurgico	290 - Interventi sulla tiroide	108	303.026 €	137	394.646 €	29	91.619 €
	i DRG	3.660	9.943.147	3.449	11.046.904	-211	-1.103.757 €

Tabella 4.1.5 – Dimessi (numero e importo DRG) per tipo DRG: Anni 2020, 2021

Tipo Drg	Num. Dimessi 2020	Valore DRG 2020	Num. Dimessi 2021	Valore DRG 2021	Diff. Num. Dimessi	Diff. Valore DRG
Chirurgico	3721	€ 15.873.776,53	4307	€ 20.260.991,51	586	4.387.214,98
Medico	3566	€ 7.247.093,56	3276	€ 7.933.720,73	-290	686.627,17

Figura 3 - Numero di interventi chirurgici



Complessivamente il numero di interventi chirurgici, dell'anno 2021, è risultato in aumento del 5,8% rispetto all'anno 2020. Tale risultato è stato ottenuto grazie al potenziamento dell'attività presso la sede di Castelfranco Veneto, che ha incrementato l'attività del 13,9% rispetto all'anno 2020.

A) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2021 e confronto con il livello programmato

La programmazione aziendale ha trovato la sua principale esplicitazione nel "Piano delle performance 2021-2023 e Documento di direttive - anno 2021" predisposto dalla Direzione Strategica, con il supporto della UO Controllo di Gestione. L'orientamento aziendale è stato quello di attenersi a quanto stabilito dalla DGRV 958/2021 di determinazione degli obiettivi di funzionamento dei servizi per le aziende ULSS, Ospedaliere e IRCCS del Veneto, che ha definito indicatori specifici e soglie di raggiungimento per ciascuno degli obiettivi assegnati. Sulla base degli obiettivi definitivi dalla programmazione regionale e degli obiettivi strategici indicati nel Piano delle Performance 2021-2023, la Direzione Strategica ha provveduto ad avviare il processo di budget, definendo e negoziando delle schede di Budget con le Unità Operative Complesse e le Strutture Semplici a valenza Dipartimentale.

4.2. ASSISTENZA TERRITORIALE

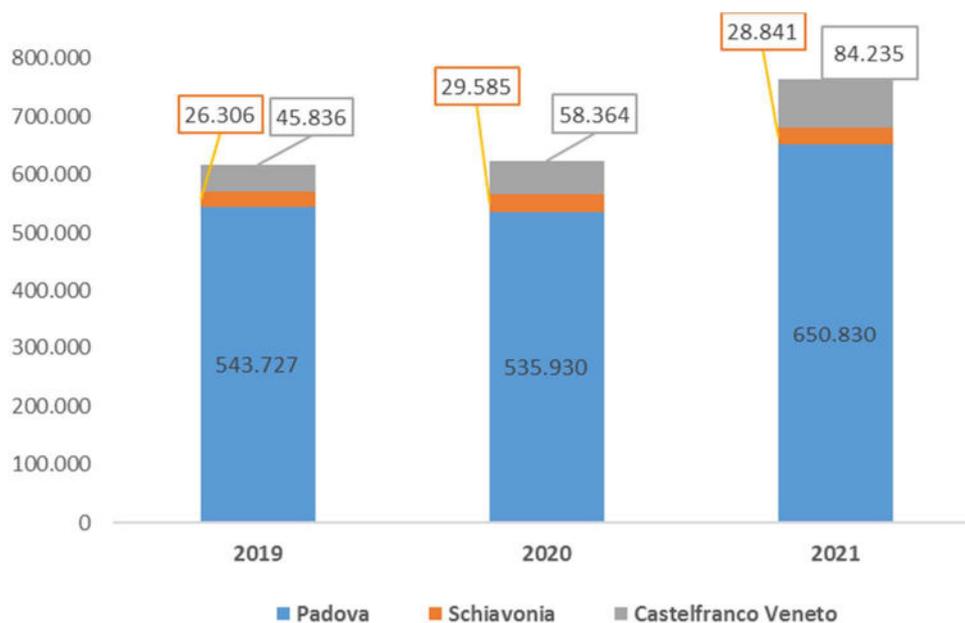
A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2021 e 2020

Tabella 4.2.1 – Prestazioni per esterni – onere SSN e fatturazione (numero e tariffato) per tipologia di specialità. Anni 2021 e 2020

Voce	Anno 2020	Anno 2021	Diff.	Diff. %
n° prestazioni totali	623.881	763.911	7.554	1,23%
di cui branca laboratorio	271.724	346.918	75.194	27,67%
di cui chemioterapia infusione	36.055	37.087	1.032	2,86%
di cui chemioterapia orale	6.348	7.798	1.450	22,84%
di cui trattamenti radioterapici	43.525	41.145	-2.380	-5,47%
Valore tariffario prestazioni totale	€ 54.351.141,31	€ 59.290.720,43	4.939.579	9,09%

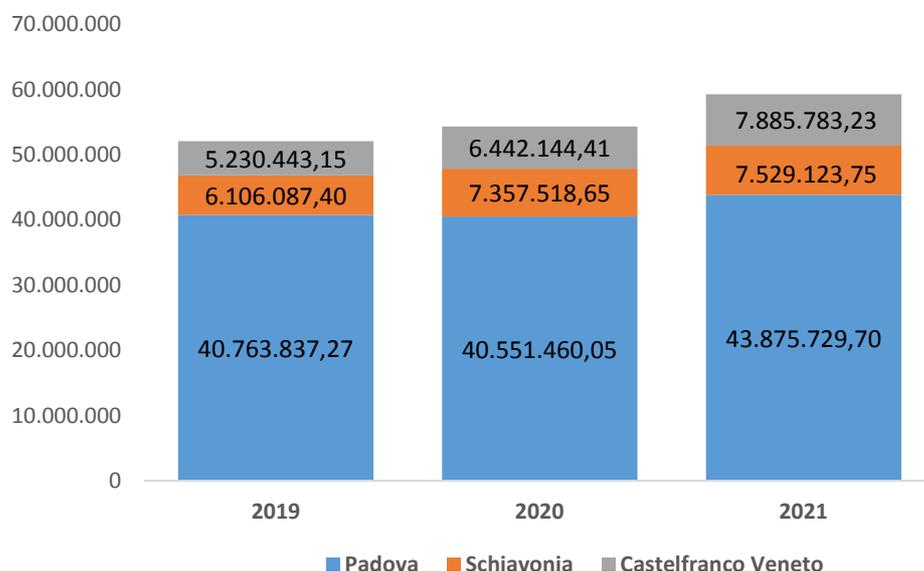
Fonte dati: Dashboard – Controllo di Gestione

Figura 1 – Andamento attività specialistica per pazienti esterni con onere SSN e fatturazione: numero prestazioni 2019 – 2021



In figura 1 è riportato il numero di prestazioni ambulatoriali, in regime SSN e fatturazione, del triennio 2019-2021. Si rileva l'incremento del +22,4 %, rispetto all'anno 2020. Il numero di prestazioni erogato nel 2021 è stato pari a 763.906 di cui 84.235 presso la sede di Castelfranco e 28.841 presso la Radioterapia della sede di Schiavonia.

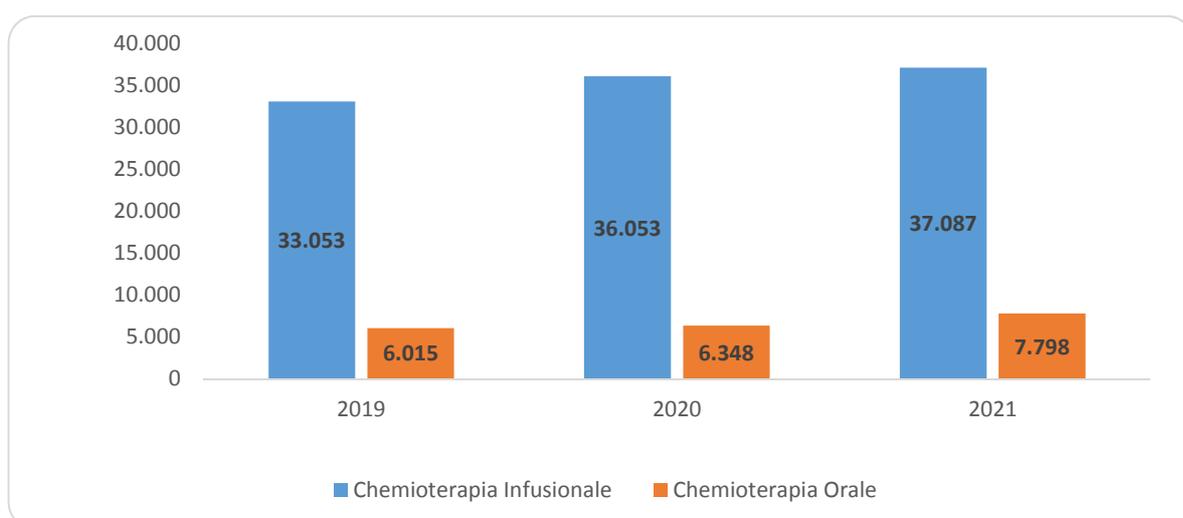
Figura 2 - Andamento attività specialistica per pazienti esterni con onere SSN e fatturazione: valore tariffario 2019 – 2021



Analizzando il valore tariffario dell'attività specialistica (figura 2), si rileva che l'Istituto nel suo complesso ha registrato un incremento complessivo di € + 4.939.513,57 rispetto al 2020, grazie ad un aumento di attività registrata presso tutte le sedi dello IOV.

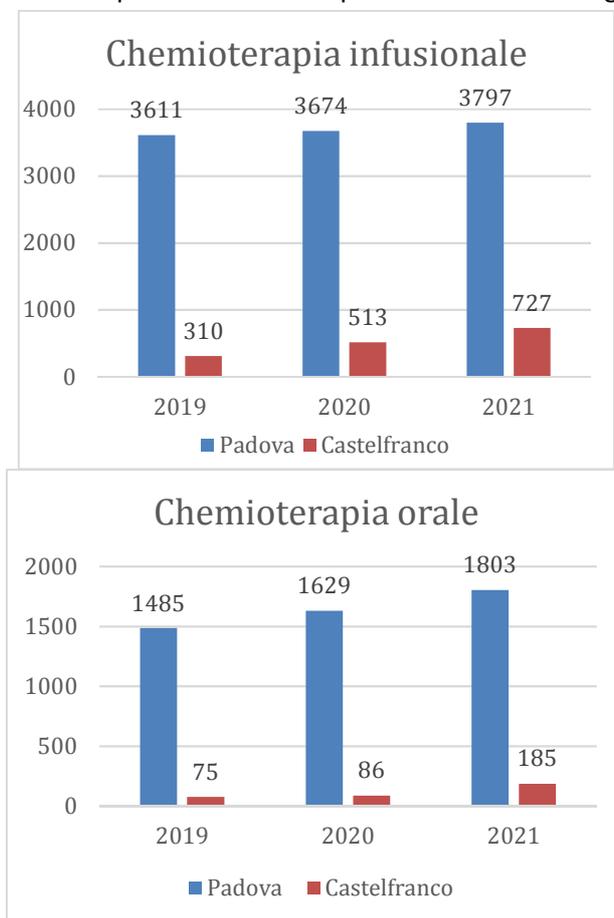
Di seguito sono presentati ulteriori dati di sintesi relativi all'attività ambulatoriale e chirurgica, rappresentativi della tipologia di prestazioni erogate dall'Istituto Oncologico Veneto.

Figura 3 - Numero di chemioterapie ambulatoriali in regime SSN: 2019 – 2021



L'andamento del numero di trattamenti chemioterapici dell'anno 2021 conferma il trend in incremento, con un aumento del 5,86% tra il 2020 e il 2021. Confermato anche dall'incremento del numero di pazienti sottoposti a chemioterapia, come mostrato in figura 4.

Figura 4 – Numero di pazienti sottoposti a chemioterapie ambulatoriali in regime SSN: 2019 – 2021



4.3. GESTIONE DELLE LISTE DI ATTESA

L'andamento a livello aziendale nel 2021 rispetto agli indicatori previsti in merito ai tempi di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e gli interventi chirurgici, monitorati a livello regionale, ha rilevato il rispetto di tutti i target prefissati per l'Istituto, come riportato in tabella 4.3.1.

Tabella 4.3.1 – Indicatori dell'attività di assistenza: tempi di attesa prestazioni ambulatoriali e interventi chirurgici- anno 2021

Tempo di attesa visite ambulatoriali

	Obiettivo Regionale	Garantita tipo 1
Classe B -Entro 10 giorni	90,00%	99,00%
Classe D -Entro 30 giorni	90,00%	99,08%
Classe P -Entro 90 giorni	90,00%	99,25%

Tempo di attesa visite ambulatoriali

	Obiettivo Regionale	Garantita tipo 1+Garantita tipo 2
Classe B - Entro 20 giorni (10GG + 10GG)	90,00%	99,92%
Classe D - Entro 60 giorni (30GG + 30GG)	90,00%	100%
Classe P - Entro 120 giorni (90GG + 30GG)	90,00%	99,25%

Tempo di attesa interventi chirurgici

	Sede	Obiettivo Regionale	IOV
Gruppo 1 - oncologici (Classe priorità A+B+C+D+E)	Padova	90,00%	99,92%
	Castelfranco	90,00%	96,92%
Gruppo 2 - non oncologici (Classe priorità A+B)	Padova	90,00%	99,50%
	Castelfranco	90,00%	95,67%

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2021 e confronto con il livello programmato

Come per l'assistenza ospedaliera anche per l'attività territoriale la programmazione aziendale ha trovato la sua principale esplicitazione nel "Piano delle performance 2021-2023 e Documento di direttive - anno 2021" predisposto dalla Direzione Strategica, con il supporto della UO Controllo di Gestione. L'orientamento aziendale è stato quello di attenersi a quanto stabilito dalla DGRV 958/2021 di determinazione degli obiettivi di funzionamento dei servizi per le aziende ULSS, Ospedaliere e IRCCS del Veneto, che ha definito indicatori specifici e soglie di raggiungimento per ciascuno degli obiettivi assegnati. Sulla base degli obiettivi definitivi dalla programmazione regionale e degli obiettivi strategici indicati nel Piano delle Performance 2021-2023, la Direzione Strategica ha provveduto ad avviare il processo di budget, definendo e negoziando delle schede di Budget con le Unità Operative Complesse e le Strutture Semplici a valenza Dipartimentale.

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

Analisi Economica

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO	ANNO T (val.ass.)	ANNO T (val.%)
A- TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	188.551.978,26	100,00%
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	26.577.637,48	14,10%
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-2.999.254,47	-1,59%
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	4.397.892,82	2,33%
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	146.080.988,75	77,48%
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	13.112.148,90	6,95%
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	649.984,67	0,34%
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	0,00	0,00%
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	732.580,11	0,39%
B- TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	117.780.920,39	100,00%
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	97.049.489,57	82,40%
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	438.807,84	0,37%
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	13.346.489,33	11,33%
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	8.244.968,50	7,00%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	4.139.425,41	3,51%
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	790.717,67	0,67%
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	1.312.182,66	1,11%
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	-7.541.160,59	-6,40%
C- VALORE AGGIUNTO	70.771.057,87	
D- BA2080 (Totale Costo del personale)	52.750.068,13	100,00%
E- EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	18.020.989,74	
F- AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	19.265.778,17	100,00%
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	240.197,84	1,25%
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	7.140.039,61	37,06%
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	0,00	0,00%
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	11.885.540,72	61,69%
G- EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	-1.244.788,43	
H- RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	-18.490,51	100,00%
CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-18.490,51	100,00%
DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	0,00	
J-EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	-110.089,59	
K- RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	-1.373.368,53	
I- YZ9999 (Totale imposte e tasse)	4.505.873,10	
L- RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	-5.879.241,63	
A.7 - AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.859.249,84	
M- UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	980.008,21	

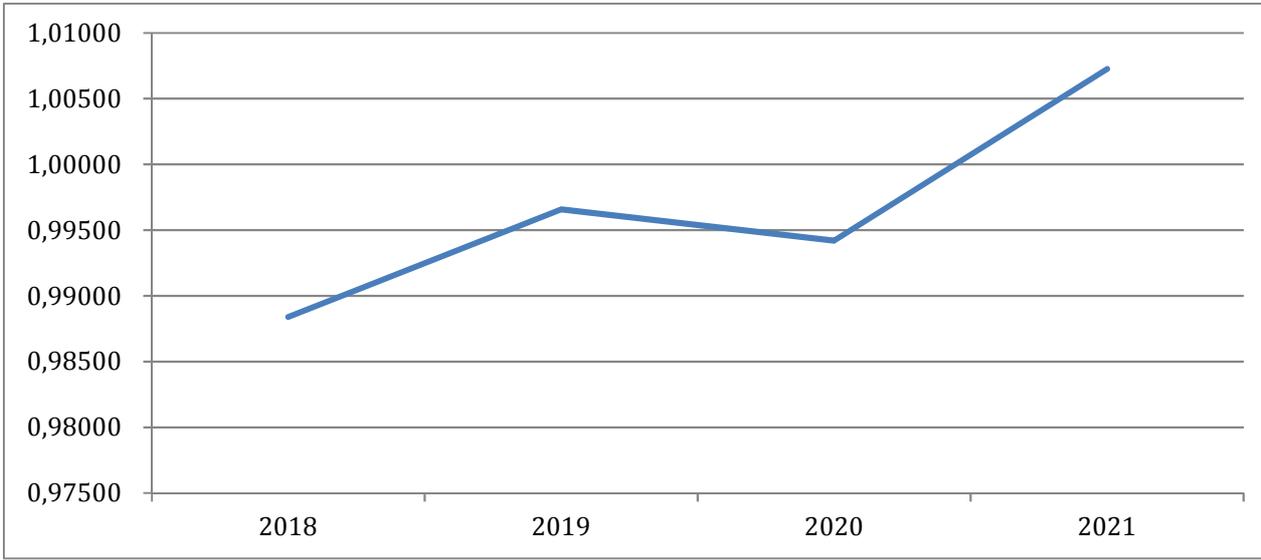
AREA COMMENTI

Relativamente al conto economico riclassificato, si osserva che il primo e il secondo risultato intermedio rappresentati dal **valore aggiunto** e dal **marginale operativo lordo** risultano entrambi positivi a testimonianza della redditività della gestione operativa. Il **risultato operativo della gestione caratteristica (EBIT)** presenta un valore non positivo derivante sia dall'entità degli ammortamenti che degli accantonamenti. La gestione nel complesso chiude in equilibrio con un utile di circa 980 mila euro.

Per ciò che concerne il conto economico a valore aggiunto si segnalano i ricavi per prestazioni sanitarie quali componenti più significativi, seguite dai contributi in c/esercizio.

Per quanto riguarda i costi, quelli più significativi sono quelli per acquisti di beni sanitari (farmaci) seguiti dal costo per personale.

Indici e quozienti di bilancio:

1. Equilibrio economico sanitario												
<i>Valore informativo</i>												
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.												
<i>Modalità di costruzione</i>												
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$												
Valore numeratore 195.411.228,10	Valore anno 2021 1,007	Valore obiettivo: ≥ 1										
Valore denominatore 194.001.237,17												
 <table border="1"> <caption>Data for the line graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,98800</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,99600</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,99400</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>1,00700</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore	2018	0,98800	2019	0,99600	2020	0,99400	2021	1,00700
Anno	Valore											
2018	0,98800											
2019	0,99600											
2020	0,99400											
2021	1,00700											
<i>Area Commenti</i>												
L'Istituto registra un indicatore di 1,007 in linea con il valore obiettivo regionale. La gestione economica dell'Istituto ha rilevato un utile di esercizio di circa 1 milione di euro consentendo anche per l'esercizio 2021 di mantenere l'equilibrio economico, al pari degli anni precedenti.												

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali

Valore informativo

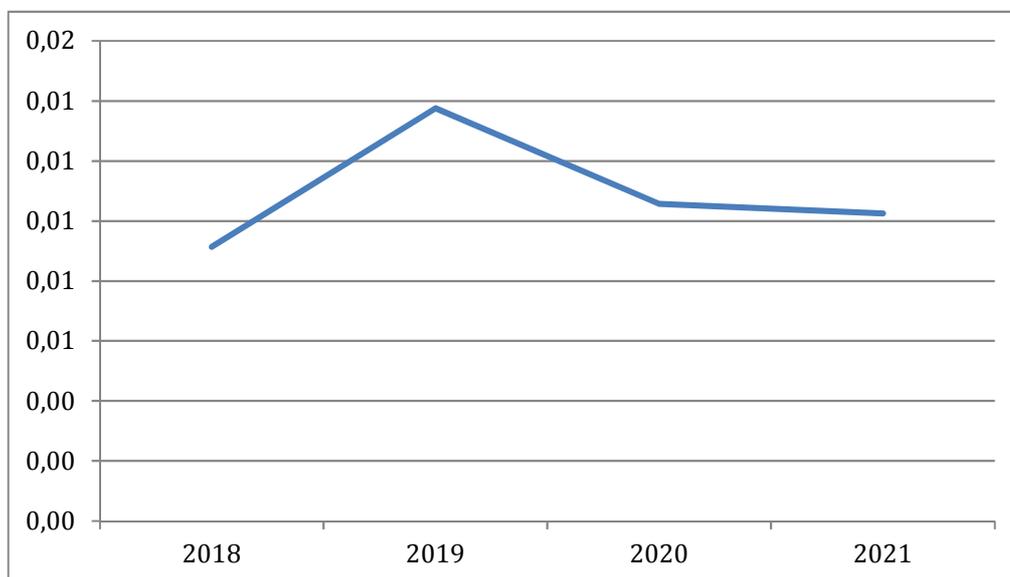
Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

Patrimonio Netto (PN)

Valore numeratore 980.008,21	Valore anno 2021 0,010	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore 95.610.402,46		



Area Commenti

L'indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali proposto mette a confronto il risultato d'esercizio con il patrimonio netto.

L'Istituto presenta un indice pari a 0,010 e pertanto in linea con il valore obiettivo regionale, anche se in lieve decrescita rispetto agli anni precedenti.

3. ROI (Return on Investment)

Valore informativo

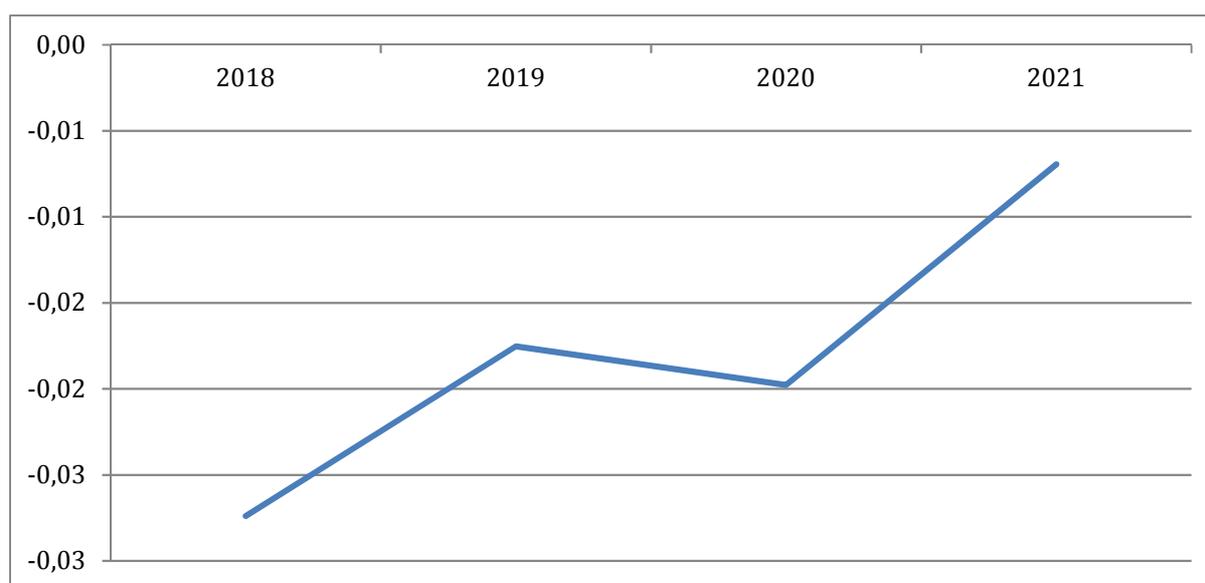
Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e contribuisce alla produzione di risorse finalizzate al sostegno delle fonti di finanziamento che si sono attivate nel corso dell'esercizio. Viceversa, con indice negativo, la gestione ordinaria non rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e di conseguenza le modalità con cui vengono utilizzate le fonti di finanziamento non consentono di creare il valore economico necessario per il sostegno degli impieghi. Per una maggiore efficacia dell'analisi si confronta il risultato dell'indice con il tasso medio di inflazione calcolato annualmente dall'Istat, che mette in rapporto il potere d'acquisto del denaro rispetto a determinate modalità di impiego (paniere di beni prestabiliti).

Modalità di costruzione

Risultato operativo della gestione ordinaria

Totale attivo

Valore numeratore -1.244.788,43	Valore anno 2021 -0,70%	Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore 179.104.960,69		



Area Commenti

L'indicatore così come costruito mette a confronto il reddito operativo della gestione caratteristica con il valore dell'attivo patrimoniale. Il reddito operativo della gestione caratteristica viene determinato includendo gli oneri per ammortamento ma escludendo i ricavi per sterilizzazioni. Secondo tale metodologia l'Istituto registra un ROI pari a -0,70 nper l'anno 2021. Nonostante tale indicatore sia negativo risulta in miglioramento rispetto a quello dell'anno precedente (-1,98). Nel caso in cui venga rideterminato l'indicatore includendo le "quote di contributi c/capitale-sterilizzazioni" il valore risulterebbe positivo e coerente con l'equilibrio economico registrato dall'azienda nell'esercizio 2021.

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

Valore informativo

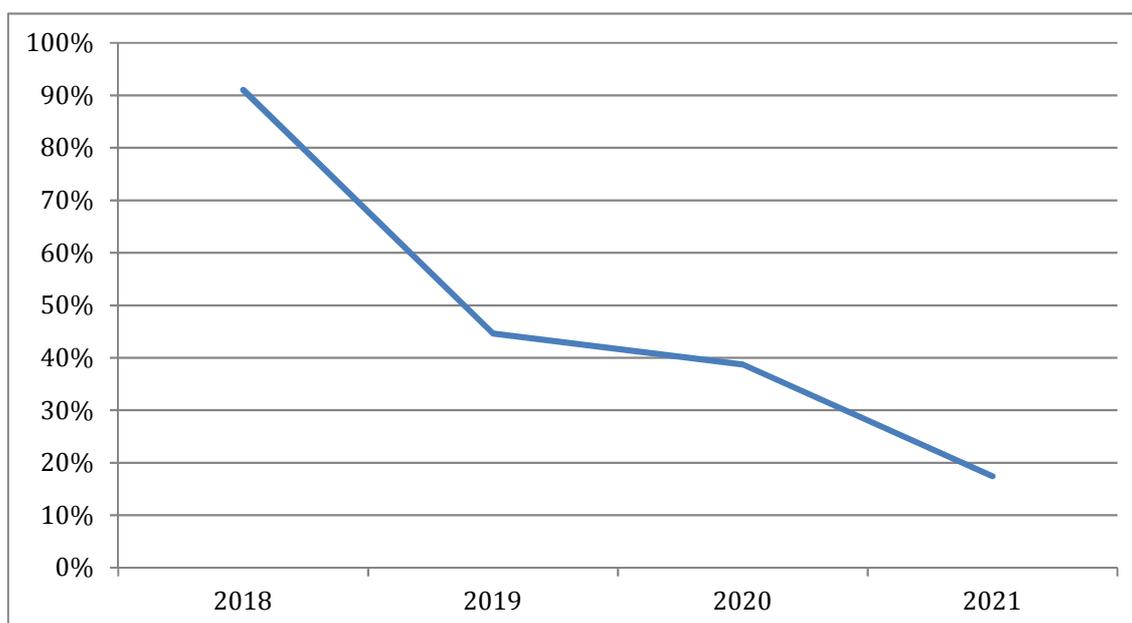
Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate “no core” sull’andamento economico dell’azienda o del sistema di aziende nel complesso. L’indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell’equilibrio economico.

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

Risultato della Gestione Caratteristica +A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

Valore numeratore 980.008,21	Valore anno 2021 0,17	<p><i>Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica. Valore ottimale tendente a 1 (o compreso tra 0,97 e 1,03)</i></p>
Valore denominatore 5.614.461,41		



Area Commenti

L'indicatore mette a confronto le poste legate ai componenti straordinari (saldo sopravvenienze attive e passive), alle componenti finanziarie (saldo) ed alle imposte e tasse, costituiti prevalentemente da irap su costo del personale con il risultato d'esercizio. Come si evince dal grafico, l'indicatore calcolato secondo tale metodologia registra nell'esercizio 2021 un valore di 0,17. Invero si osserva che la gestione tributaria appare a tutti gli effetti, stante la natura delle imposte, rientrare della gestione caratteristica.

ANALISI PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO	ANNO T (val.ass.)	ANNO T (val.%)
1 LIQUIDITA'	111.348.640,14	85,78%
1.1 LIQUIDITA' IMMEDIATE	80.439.922,93	72,24%
1.1.1 ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	0,00	0,00%
1.1.2 ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	80.439.922,93	100,00%
1.2 LIQUIDITA' DIFFERITE	30.908.717,21	27,76%
1.2.1 Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	30.854.234,00	99,82%
1.2.2 ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	54.483,21	0,18%
2 DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	18.456.331,77	14,22%
2.1 ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	18.313.154,31	99,22%
2.2 ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	143.177,46	0,78%
3 ATTIVO CORRENTE (1+2)	129.804.971,91	72,47%
4 ATTIVO IMMOBILIZZATO	49.299.988,78	27,53%
4.1 AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	648.084,28	1,31%
4.2 AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	48.634.804,50	98,65%
4.3 AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	17.100,00	0,03%
4.4 Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	0,00	0,00%
5 TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	179.104.960,69	
6 PASSIVO CORRENTE	83.484.150,51	46,61%
6.1 PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	43.426.717,55	52,02%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	31.931.577,36	38,25%
6.3 PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	8.125.855,60	9,73%
7 PASSIVO CONSOLIDATO	10.407,72	0,01%
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	0,00	
7.2 PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	10.407,72	100,00%
8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)	95.610.402,46	53,38%
8.1 PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	1.711.094,00	1,79%
8.2 PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	78.395.790,55	82,00%
8.3 PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	1.155.280,84	1,21%
8.4 PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	13.368.228,86	13,98%
8.5 PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	0,00	0,00%
8.6 PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	0,00	0,00%
8.7 PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	980.008,21	1,03%
9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	179.104.960,69	
10 CAPITALE DI TERZI (6+7)	83.494.558,23	46,62%

AREA COMMENTI

Dai dati dello **stato patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario** dell'anno 2021 risulta un attivo corrente (liquidità + rimanenze) di 129,8 milioni (72,47%) mentre il totale immobilizzato ammonta a circa 49,3 milioni (27,53%).

Complessivamente il totale impieghi costituito dall'attivo corrente e dal totale immobilizzato registra un valore di circa 179,1 milioni. Sul fronte del "Totale passivo" si evidenzia la presenza di un passivo corrente di circa 83,4 milioni (46,61%) e di un patrimonio netto di circa 95,6 milioni (53,38%). Non sono presenti passività consolidate di importi rilevanti e si registrano valori contenuti pari ad euro 10.407,72.

Si segnalano di seguito tra le componenti in incremento dell'attivo patrimoniale la voce delle rimanenze, per effetto della progressiva autonomia nel processo degli approvvigionamenti e di conseguenza nella gestione della relativa logistica.

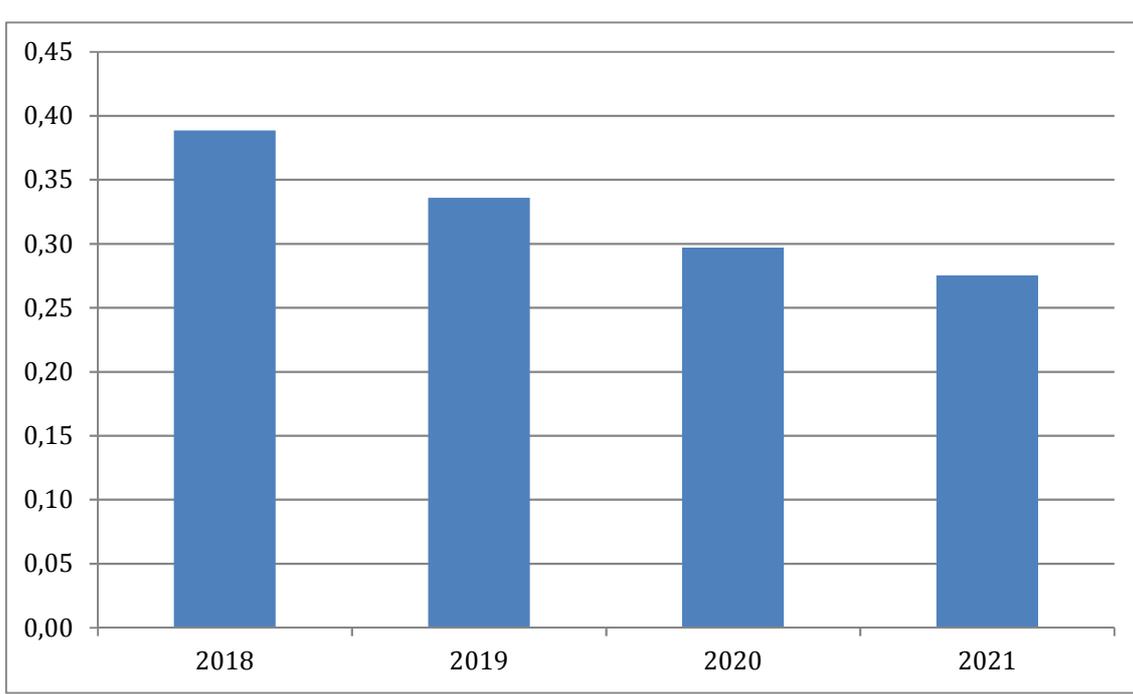
Nel passivo si evidenzia che il patrimonio netto rappresenta circa il 53,38% del "Totale passivo" patrimoniale, a seguire il passivo corrente che ne rappresenta il 46,6%.

Il passivo consolidato è di importo non significativo.

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1. Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi												
<i>Valore informativo</i>												
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.												
<i>Modalità di costruzione</i>												
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/I Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$												
Valore numeratore 49.299.988,78	Valore anno 2021 0,28	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8										
Valore denominatore 179.104.960,69												
 <table border="1" style="margin: 10px auto; border-collapse: collapse;"> <caption>Dati del grafico: Indice di rigidità degli impieghi</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,39</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,34</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,30</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,28</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2018	0,39	2019	0,34	2020	0,30	2021	0,28
Anno	Indice											
2018	0,39											
2019	0,34											
2020	0,30											
2021	0,28											
<i>Area Commenti</i>												
L'Istituto presenta un indice di rigidità degli impieghi di circa 28%, in lieve riduzione rispetto al valore dell'esercizio precedente. Tale indicatore potrà aumentare nei prossimi esercizi in relazione all'esecuzione della programmazione degli investimenti per il prossimo triennio 2022-2024.												

2. Andamento investimenti

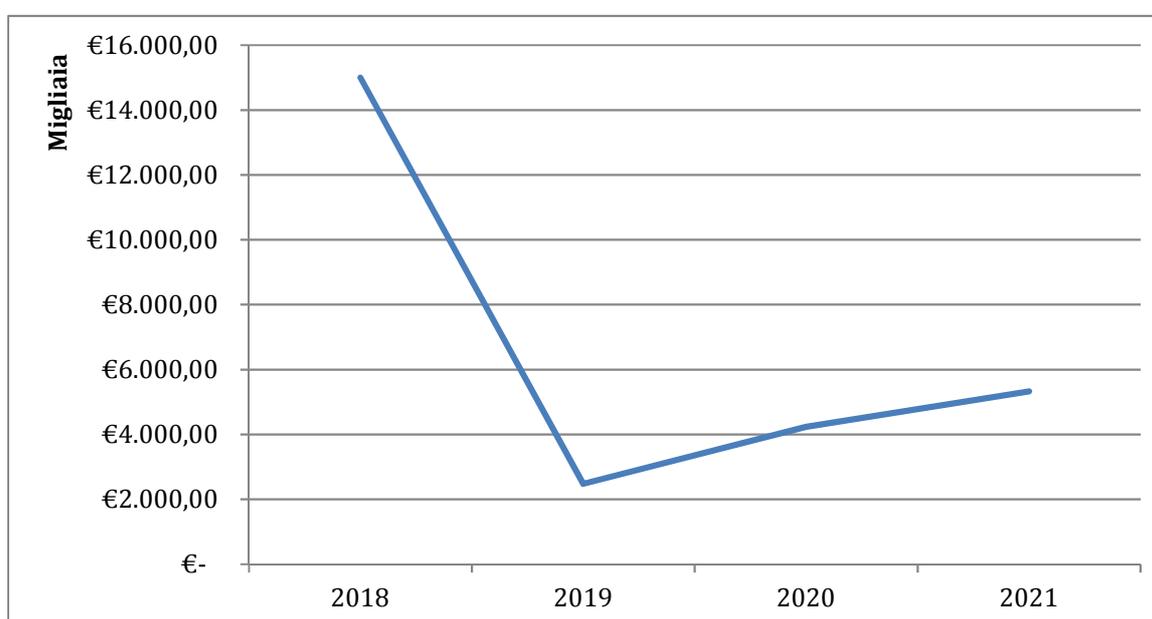
Valore informativo

Il presente indicatore consente di monitorare l'andamento in valore assoluto delle attività di investimento dell'azienda volte al miglioramento/mantenimento del proprio patrimonio immobiliare e tecnologico.

Modalità di costruzione

Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa, al netto della colonna "Immobilizzazioni in corso capitalizzate".

Valore Obiettivo: valore tendenzialmente pari agli ammortamenti dell'anno (con indice di obsolescenza nella media; con indice di obsolescenza elevato sono tollerati livelli di investimento più elevati)



Area Commenti

Nel presente grafico vengono posti a confronto il valore degli investimenti capitalizzati negli ultimi quattro anni (2018-2019-2020-2021).

Il valore ottimale degli investimenti in un arco temporale medio-lungo dovrebbe tendere al valore degli ammortamenti del medesimo periodo.

Lo Iov ha in programma nel prossimo triennio di implementare la propria dotazione, attraverso sostituzione e nuove acquisizioni volte al miglioramento del proprio patrimonio, sia immobiliare che tecnologico nel triennio 2022-2024, sia nel Presidio di Castelfranco Veneto che negli altri presidi per circa 50 milioni tra i quali di seguito si evidenziano i principali:

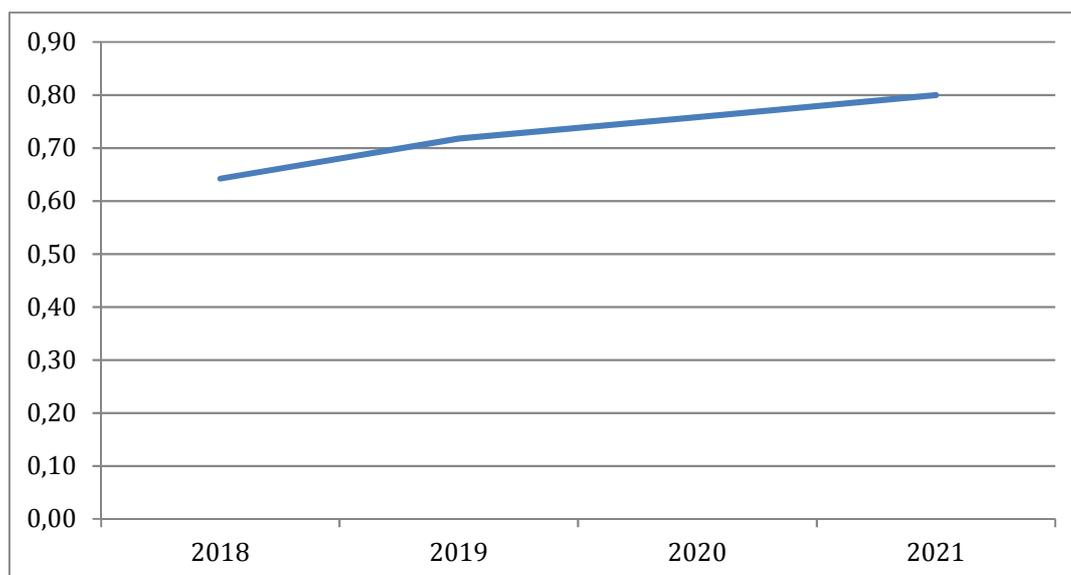
- Lavori di realizzazione della nuova Radioterapia di Castelfranco;
- nr. 1 Acceleratore per Radioterapia di Castelfranco;
- nr. 1 Acceleratore per Radioterapia di Padova;
- nr.1 Acceleratore per Radioterapia di Schiavonia.

3. *Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche*

Valore informativo

L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.

	$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$	
<i>Attrezzature Sanitarie</i>		
Valore numeratore 36.591.340,52	Valore anno 2021 0,80	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore 45.756.575,64		



Area Commenti

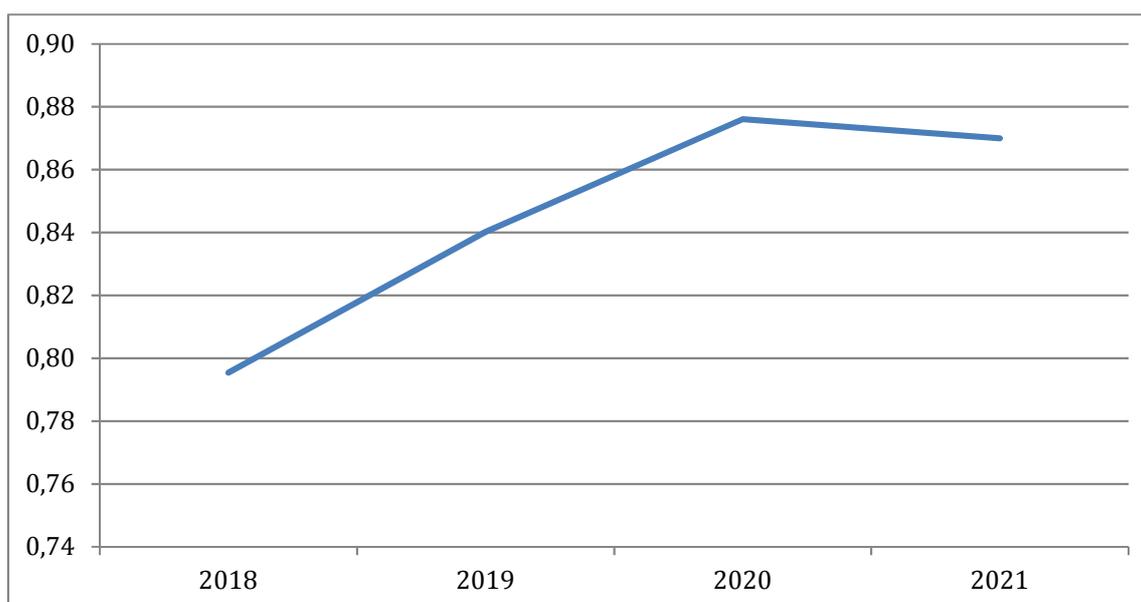
L'indice di obsolescenza qui proposto rapporta il valore del fondo ammortamento delle attrezzature con il costo storico per l'acquisto delle medesime. La funzionalità e la sicurezza delle apparecchiature in dotazione presso l'Istituto è garantita da una manutenzione costante sia preventiva che programmata. Nell'esercizio 2021 sono stati sostenuti costi per manutenzioni ordinarie per un ammontare di circa 3,3 mln. Lo IOV registra un indicatore di 0,80.

4. *Indice di obsolescenza Impianti e macchinari*

Valore informativo

L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.

		$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$	
<i>Attrezzature Sanitarie</i>			
Valore numeratore 8.765.233,52	Valore anno 2021 0,87		Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore 10.075.705,54			



Area Commenti

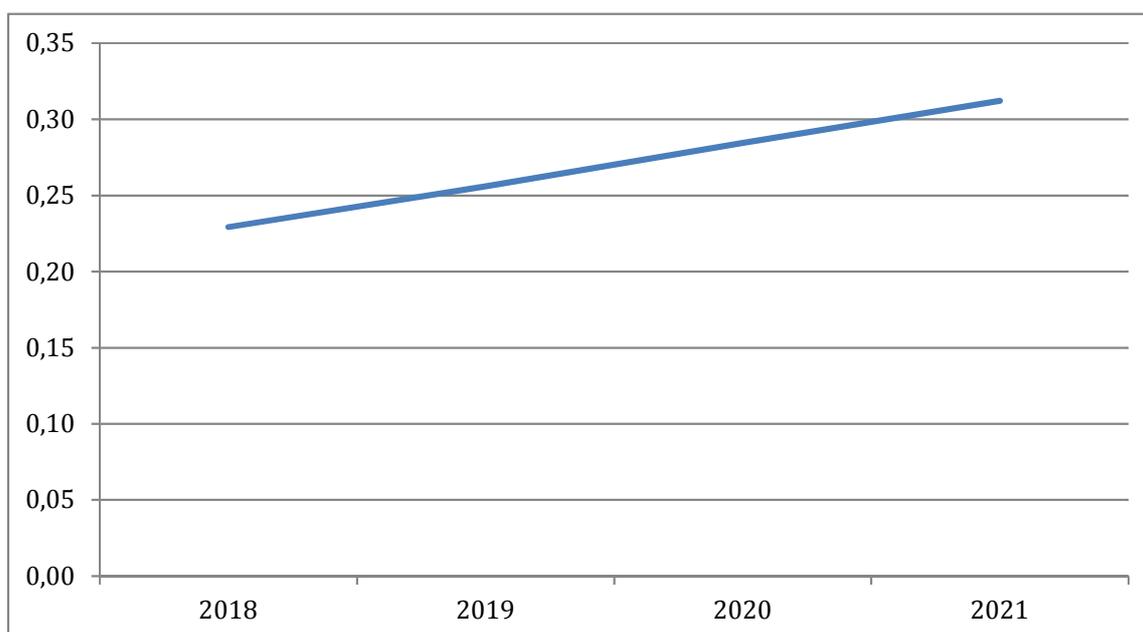
L'indice di obsolescenza rapporta il valore del fondo ammortamento degli impianti e macchinari con il costo storico per l'acquisto dei medesimi. La funzionalità e la sicurezza degli impianti e macchinari in dotazione presso l'Istituto è garantita da una manutenzione costante sia preventiva che programmata. Nell'esercizio 2021 sono stati sostenuti costi per manutenzioni ordinarie per un ammontare 709.327,39 euro. Lo IOV registra un indicatore di 0,87.

5. Indice di obsolescenza Fabbricati

Valore informativo

L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.

	$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$	
<i>Attrezzature Sanitarie</i>		
Valore numeratore 16.586.739,48	Valore anno 2021 0,31	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore 53.131.828,18		



Area Commenti

Questo indice rapporta il valore del fondo ammortamento dei fabbricati con il costo storico dei fabbricati stessi. Secondo tale metodologia, tale indicatore per l'Istituto è di 0,31. Invero tale valore risente delle modalità di valorizzazione dei fabbricati in sede di redazione dello Stato Patrimoniale iniziale dell'Istituto nell'anno 2006. I fabbricati conferiti all'Istituto, come da disposizioni regionali sono stati contabilizzati al valore netto contabile e quindi già depurati delle quote di amm.to relativi agli anni antecedenti all'esercizio 2006.

2. Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato

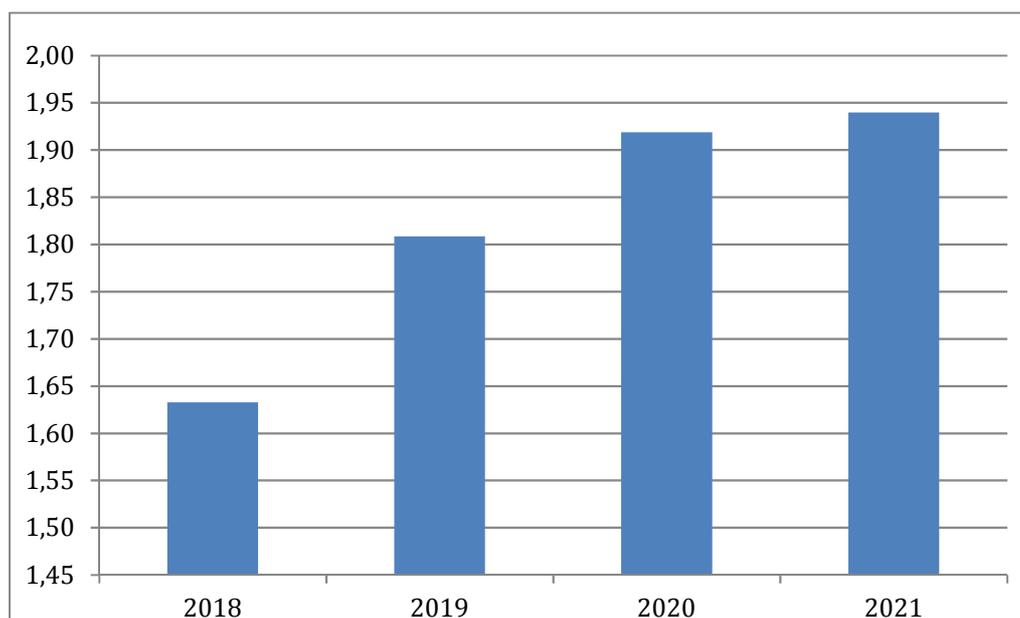
Valore informativo

Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Patrimonio Netto + Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$$

Valore numeratore 95.620.810,18	Valore anno 2021 1,94	Valore Obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore 49.299.988,78		



Area Commenti

L'indicatore di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato qui proposto rapporta il valore del patrimonio netto e del passivo consolidato con il valore delle immobilizzazioni. L'Istituto registra un indicatore pari a 1,94 a testimonianza della sostenibilità dei livelli di indebitamento e del rispetto del vincolo relativo all'equilibrio patrimoniale.

2. Istogramma di composizione attivo e passivo

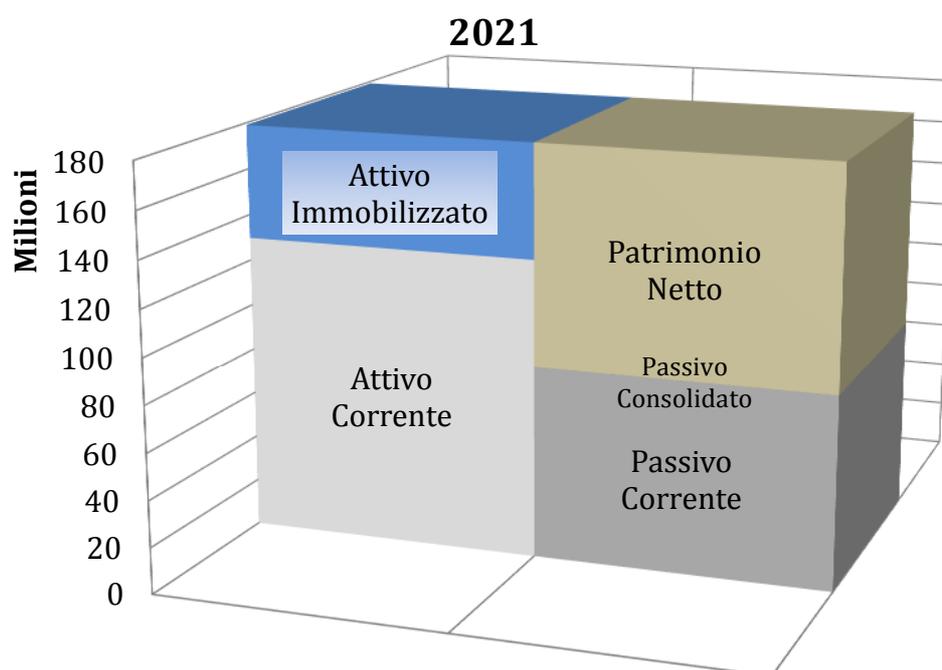
Valore informativo

Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.

Modalità di costruzione

I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.

Valore Obiettivo: coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati.



Area Commenti

Il grafico sopra esposto rappresenta la composizione dell'attivo patrimoniale nella prima colonna, distinto tra Immobilizzazioni ed Attivo Corrente, ed il Passivo Patrimoniale nella seconda colonna, distinto tra Patrimonio Netto e Passivo Corrente. Nel passivo patrimoniale sono presenti passività consolidate di valore non significativo.

All'interno dello Stato Patrimoniale si descrivono i vari componenti delle quattro voci succitate:

- Attivo Immobilizzato che è pari ad euro 49.299.989 pari al 27,53% dell'Attivo Patrimoniale;
- Attivo Corrente che è pari ad euro 129.804.972 pari al 72,47% dell'Attivo Patrimoniale;
- Patrimonio Netto pari a 95.610.402 pari al 53,38% del Passivo Patrimoniale;
- Passivo Corrente pari a 83.484.151 pari al 46,61% del Passivo Patrimoniale.

Complessivamente risulta che:

- gli impieghi di parte corrente (attivo corrente) sono superiori alle passività correnti e quindi permettono di garantire regolari pagamenti delle forniture;
- le fonti proprie, essendo superiori all'Attivo Immobilizzato, consentono la disponibilità di risorse per finanziare il programma triennale degli investimenti.

3. Congruità tra fonti di finanziamento e modalità di impiego in base ad orizzonte temporale:

1. Indice di solidità del patrimonio aziendale

Valore informativo

L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale.

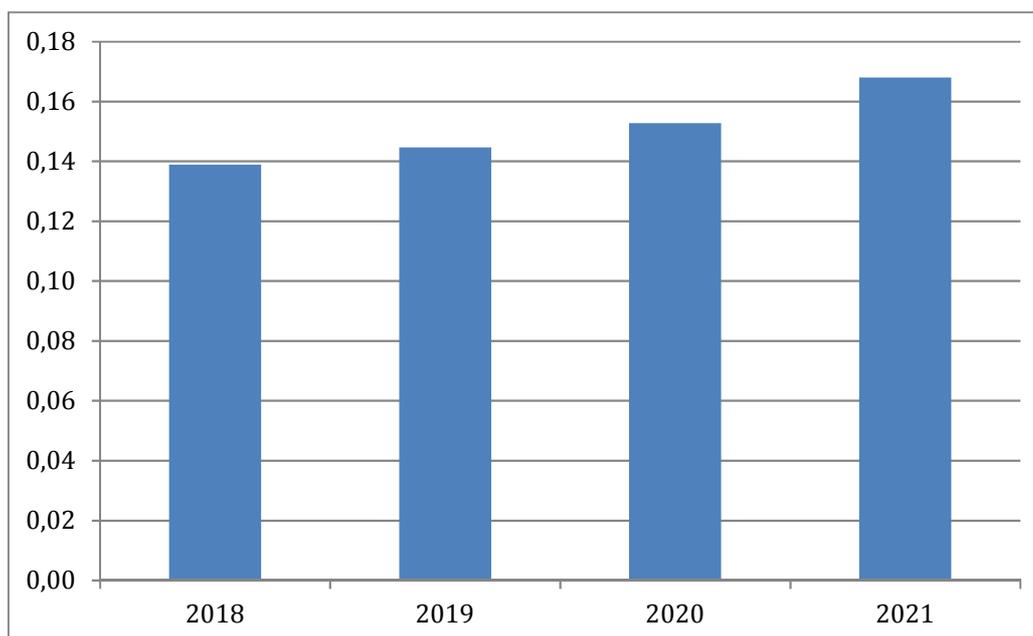
Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo.

In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.

Modalità di costruzione

$$\frac{(A.I) \text{ Fondo di Dotazione} + (A.IV) \text{ Altre Riserve} + (A.VII) \text{ Utile} \\ \text{(Perdita)d'esercizio}}{(PN) \text{ Patrimonio Netto}}$$

Valore numeratore 16.059.331,07	Valore anno 2021 16,80%	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore 95.610.402,46		



Area Commenti

Il grafico sopra esposto mette in relazione il patrimonio netto con il fondo di dotazione, i contributi per ripiano perdite e gli utili portati a nuovo, per verificare il peso relativo delle suddette voci. Nel caso dell'Istituto tali voci risultano incidere in modo contenuto e conseguentemente emerge che l'Istituto presenta un significativo grado di solidità patrimoniale e dispone dei mezzi finanziari per sostenere il programma degli investimenti del triennio 2022-2023-2024.

2. Indice di onerosità dei debiti finanziari

Valore informativo

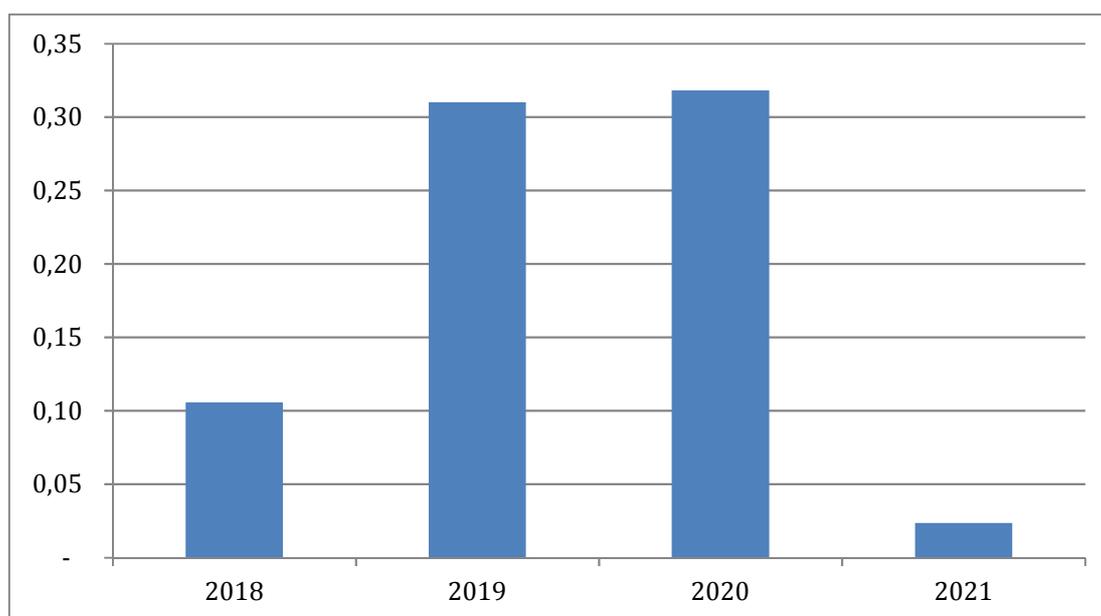
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei finanziamenti diversi da quelli di carattere istituzionale.

Modalità di costruzione

Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)

Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto medio anno n + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)

Valore numeratore 18.502,64	Valore anno 2021 0,0235	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore 787.752,58		



Area Commenti

L'indicatore sull'onerosità dei debiti finanziari qui proposto rapporta gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari con i debiti per mutui, più i debiti scaduti e i debiti verso gli Istituti Tesorieri sorti nell'anno. L'Istituto non ha in corso mutui e non ha ricorso ad anticipi di Tesoreria.

Per l'anno 2021 tale indicatore risulta pari a 0,0235 ovvero tendente allo zero. Risulta perciò rispettato il Valore Target: ≤ Euribor, in considerazione del fatto che anche per l'anno 2021 il valore obiettivo risulta essere negativo.

Analisi Finanziaria

L'art. 26 del d. lgs n. 118/2011 stabilisce l'obbligatorietà del rendiconto finanziario per gli enti e le aziende del sistema sanitario nazionale. Per avere un maggiore grado di dettaglio dell'analisi finanziaria si rimanda quindi all'apposito prospetto inserito tra gli allegati del bilancio d'esercizio. Qui di seguito si inserisce il prospetto di rendiconto finanziario sintetico segnalando solamente le principali voci che lo compongono.

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO SINTETICO		
	2020	2021
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	1.044.307,57	980.008,21
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	7.105.074,50	7.511.274,31
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	14.207.395,19	- 8.769.316,32
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	15.898.298,80	- 3.780.731,60
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	4.527.200,29	2.552.575,87
Variazione Rimanenze	- 6.218.103,90	- 7.541.160,59
A - Totale operazioni di gestione reddituale	22.356.777,26	- 278.033,80
B - Totale attività di investimento	- 3.683.467,49	- 5.878.910,39
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 3.683.467,49	- 5.901.969,14
Dismissione di Immobilizzazioni	-	23.058,75
C - Totale attività di finanziamento	6.315.068,55	3.185.019,09
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	7.650.360,86	4.228.431,79
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 1.335.292,31	- 1.044.307,57
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	-	894,87
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	24.988.378,32	- 2.971.925,10
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	24.988.378,32	- 2.971.925,10

Il rendiconto finanziario evidenzia un flusso di cassa complessivo di circa -3 milioni corrispondente alla differenza tra disponibilità liquide al 01/01/2021 e al 31/12/2021.

Tale flusso risulta generato da una variazione negativa delle operazioni di gestione reddituale di circa - 278 mila, da una variazione negativa di circa -5.879 mila per operazioni di investimento.

Di seguito vengono commentati i principali aggregati del rendiconto finanziario.

La gestione reddituale corrente (risultato d'esercizio al netto dei costi e ricavi non monetari) ha generato flussi di cassa positivi connessi agli accantonamenti ed ammortamenti appostati a Bilancio.

La gestione del CCN corrente è rimasta stabile, in quanto ad un aumento dei crediti (3.800 mila euro) si è contrapposto un aumento dei debiti (+2.825 mila euro) per la gestione caratteristica.

Per ciò che concerne i flussi di cassa assorbiti dalle attività di investimento, si segnalano quelli legati ai cespiti capitalizzati a Stato Patrimoniale che risultano in aumento rispetto all'esercizio 2020.

Tra i flussi di cassa creati dalle attività di finanziamento si evidenziano i finanziamenti in c/esercizio contabilizzati nella specifica voce di patrimonio netto.

Indici e quozienti:

1. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)

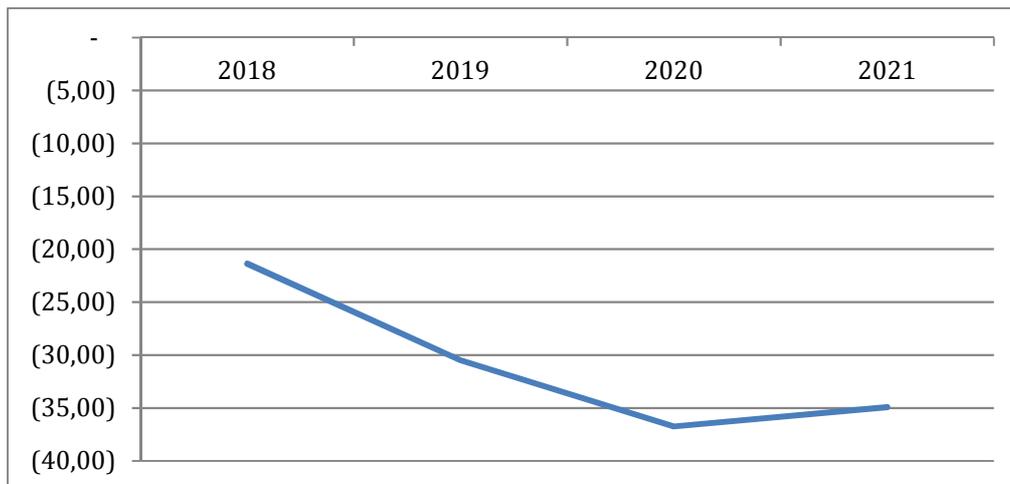
Valore informativo

L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015.

Modalità di costruzione

Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell' anno solare.

Valore numeratore -3.150.353.663,44	Valore anno 2021 -34,93	Valore obiettivo: <0
Valore denominatore 90.192.327,93		



Area Commenti

Il valore dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021, calcolato in coerenza con i criteri definiti all'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014, risulta di -34,93 in linea rispetto all'esercizio 2020 a conferma della costata azione di monitoraggio/efficientamento della attività connesse alla gestione del ciclo passivo.

2. Andamento debiti verso fornitori

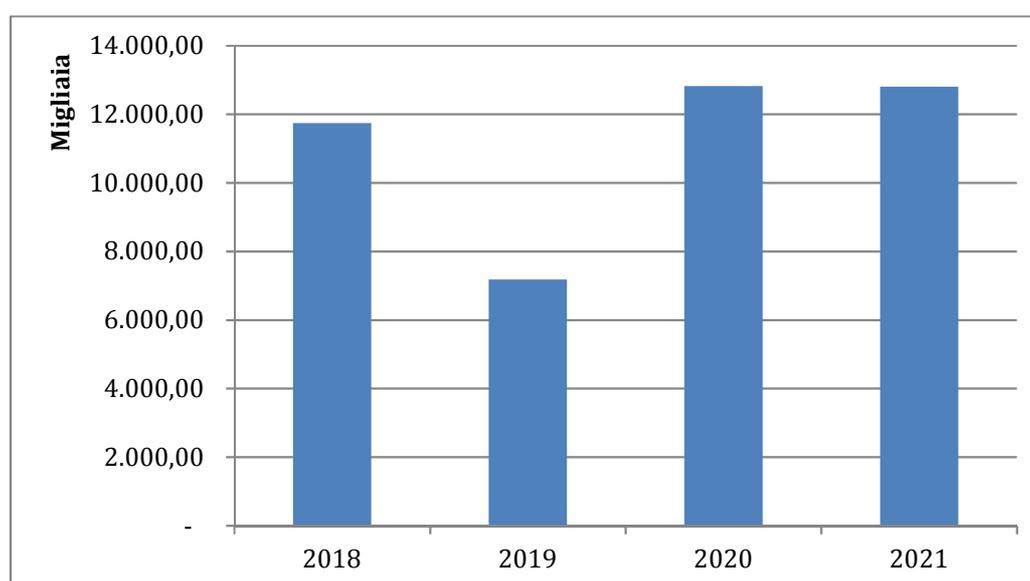
Valore informativo

Grafico a linee contenente la rappresentazione dell'andamento nel tempo della voce (DVII) "Debiti verso fornitori". Il grafico consente di rendere più fruibile ed immediata l'informazione agli utenti.

Modalità di costruzione

Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.

Valore Obiettivo: pari a circa 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg).



Area Commenti

Il grafico analizza l'andamento dell'ammontare complessivo dei debiti verso fornitori al termine dell'esercizio. I debiti verso fornitori dell'anno 2021 pari ad euro 12.803.185,19, si sono mantenuti in linea con i debiti dell'anno 2020 pari ad euro 12.825.987,91.

Rispetto al biennio 2018-2019 l'incremento di tale voce è stata accompagnata da un contestuale decremento dei debiti v/aziende sanitarie pubbliche. Questo fenomeno è legato, oltre alla gestione dell'attività commerciale, avviata nel corso del mese di febbraio 2020, all'autonomia dell'ente nell'acquisto di beni, in precedenza acquisiti attraverso Azienda Ospedaliera di Padova e regolati nella procedura di scambio intercompany denominata Poste R, che regola di meccanismi economici e finanziari tra le aziende sanitarie della regione.

3. Capitale circolante netto (CCN)

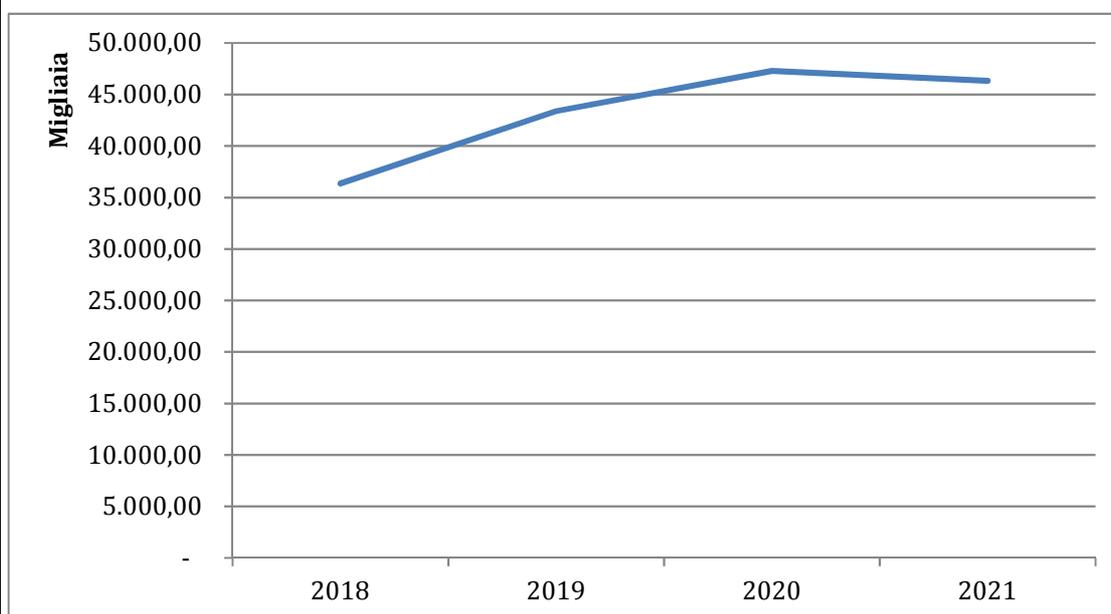
Valore informativo

L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.

Modalità di costruzione

**Attivo Corrente – Passivo
Corrent**

Valore minuendo	€29.804.971,9	Valore Anno 2021 46.320.821,40	Valore obiettivo: ≥ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore sottraendo	83.484.150,5 1		



Area Commenti

L'indicatore capitale circolante netto viene determinato come differenza tra attivo corrente e passivo corrente. Tale indicatore testimonia che l'Istituto dispone di mezzi finanziari per garantire la regolarità dei pagamenti delle forniture e per finanziare gli investimenti programmati, nel triennio 2022-2024, in particolare per il Presidio di Castelfranco Veneto (di seguito i principali investimenti programmati:

- Lavori di realizzazione della nuova Radioterapia di Castelfranco;
- nr. 1 Acceleratore per Radioterapia di Castelfranco;
- nr. 1 Acceleratore per Radioterapia di Padova;
- nr.1 Acceleratore per Radioterapia di Schiavonia

L'Istituto registra nell'ultimo triennio un capitale circolante netto superiore a zero e pertanto in linea con l'obiettivo regionale.

4. Margine di tesoreria

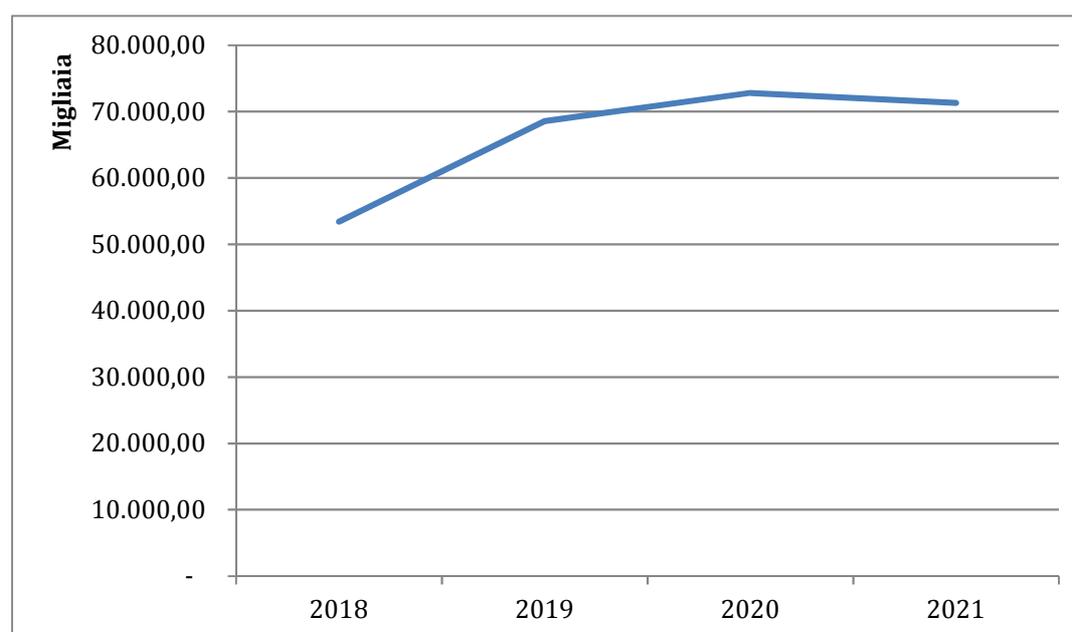
Valore informativo

L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio

Modalità di costruzione

[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)]. Modalità di costruzione

Valore minuendo	111.348.640,14	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: ≥ 0
Valore sottraendo	40.057.432,96	71.291.207,18	



Area Commenti

L'indicatore margine di tesoreria viene determinato come differenza tra attivo corrente al netto delle rimanenze e passivo corrente al netto dei fondi.

Tale indicatore conferma quanto già emerso in sede di disamina degli altri indicatori finanziari ovvero che l'Istituto dispone di mezzi finanziari per garantire la regolarità dei pagamenti delle forniture.

L'Istituto registra nell'ultimo triennio un margine di tesoreria superiore a zero e pertanto in linea con l'obiettivo regionale.

5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI

Con la DGR 958 del 13 luglio 2021, la Regione Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. In particolare, ai fini della presente relazione, si ritiene di dare evidenza al raggiungimento di una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

- S.A.1.1 - Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19
- S.A.2 – Efficienza finanziaria

D.C.1, D.D.1, D.F.1, O.T.1 - Rispetto della programmazione regionale sui costi dei Beni Sanitari

Con riferimento agli obiettivi S.A.2.1 e S.A.2.2 dedicati rispettivamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti e all'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale del pagato, si rimanda all'Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio.

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 80 del 30/07/2021 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2021 in materia di personale del SSR –obiettivi di costo anno 2021", sono state fornite le soglie di costo 2021 relative al personale del SSR.

S.A.1.1 - Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19

Conto di CE	Valore 2021	Valore 2021 al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19 (dato da CeCov)	Valore programmato (BEP 2021)	Scostamento Assoluto (Valore 2021 - Valore BEP 2021)
Rispetto del vincolo di Bilancio programmato al netto dei costi e ricavi di cui COVID	980.008,21	817.252,94	-2.893.603,06	3.873.611,27

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo- Valore soglia

Il valore dell'indicatore evidenzia il rispetto dell'obiettivo assegnato all'Istituto. Il risultato economico consuntivo, al netto dei maggiori costi e ricavi connessi al Covid- 19, è migliore rispetto al risultato economico programmato con deliberazioni di Giunta regionale (vedasi principalmente DGR 333/2019 e 1046/2020).

O.T.1.1: Costo farmaceutica Acquisti diretti (compresi farmaci innovativi, farmaci innovativi oncologici)

Conto di CE	A	B	A/B		NOTE	C	Sostanzamento FLUSSO vs CE con vincitori rimanenza (€)	Sostanzamento FLUSSO vs CE %
	CONSUNTIVO 2021 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)		Dato da flusso* (€)		
BA030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 79.272.482				Valore del flusso nel report HTA gen-dic 2021 (€67.000.322 con IVA, al netto dei consumi e delle fatture di ulss 2 trasmesse nel flusso FAROSP (€ 9.018.802,32 con IVA, COD Flusso = 999999 e 8-1) e sommato il valore delle poste R attive da ACPD (€12.151.142,96 al netto di IVA) e il valore del servizio di produzione dei radioterapi, valorizzato nel conto di bilancio "medicinali senza AIC" non trasmesso nel flusso FAROSP (€2.0118.000)	€ 75.150.663	€ 803.523	1,08%
di cui Covid-19*								
di cui quota acquistata per altre aziende NON INNOVATIVI**	€ 7.347.038	€ 8.538.223	-€ 1.191.185	-13,95%	Valore poste R attive verso ACPD, al netto di IVA ad esclusione dei farmaci oncologici innovativi			
di cui quota farmaci oncologici innovativi acquistata per altre aziende**	€ 4.804.105	€ 4.859.091	-€ 54.986	-1,13%	Rendicontazione oncologici innovativi da Farmacia, al 25/05/2022.			
di cui farmaci innovativi***	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%				
di cui farmaci oncologici innovativi***	€ 14.463.785	€ 11.307.521	€ 3.156.264	27,91%	Innovativi Oncologici - acquisti IOV: Valore riferito alla sede di IOV PD + ORALI CPV = 9.859.680 (IVA INCLUSA). Valore innovativi per ACPD = 4.804.105 (IVA ESCLUSA). Da ULSS2: Dato di CPV (farmaci forniti da ULSS2 in fatturazione): € 1.719.535. Fonte: rendicontazione farmacia - 25/05/2022			
BA030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di farmaci innovativi e dei farmaci oncologici innovativi e dei Covid-19	€ 64.808.697	€ 61.568.446	€ 3.240.251	5,28%				

*da compilare in base alle "Linee guida per la predisposizione della colonna 'di cui Covid-19' e relativi aggiornamenti, trasmesse dal Controllo di Gestione di Azienda Zero.

**Acquisti per 901, che comprendono una quota al netto di IVA per magazzino commerciale per € 12.151.142,96

*** da compilare al netto delle note di credito MEA per le confezioni che accedono al fondo innovativi e innovativi oncologici (dato di consumo da Registri AIFA)

*dai privi dei vaccini, dei consumi erogati dalle strutture private che acquistano direttamente i farmaci e dell'ossigeno in conto service (protezione sulla base degli ultimi dati disponibili).

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE e il dato da flusso

Considerando la variazione delle rimanenze, il valore la copertura del flusso rispetto al CE consuntivo risulta pari al 101,08%.

Informazioni aggiuntive	Valore consuntivo	Note metodologiche	Motivazioni sulla variazione
rimanenze al 31/12/2020	8.972.274,59	Fonte: stampa SCI al 19/04/2021. Magazzini raggruppamento R. Valore 2020.	
rimanenze al 31/12/2021	13.897.616,99	Fonte: stampa SCI al 26/04/2022. Magazzini raggruppamento R. Valore 2021	
variazione delle rimanenze al 31/12/2021	-4.925.342,40		L'incremento delle rimanenze dipende dalla progressiva presa in carico degli approvvigionamenti di beni, in precedenza effettuati da ACPD ed ULSS2, oltre che dall'attivazione del servizio di distribuzione diretta presso la sede di Castelfranco Veneto.

Informazioni aggiuntive	Valore (€)
Totale note di credito/rimborsi MEA farmaci innovativi ^a	
Totale note di credito/rimborsi MEA farmaci oncologici innovativi ^a	
Totale note di credito/rimborsi MEA altri farmaci ^a	422.607,22

^avalore sul conto BA030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE e il TETTO MENSILIZZATO

Atcs - Principio attivo	Importo gen-dic 2020	importo gen-dic 2021	Differenza di importo	Pazienti gen-dic 2020	Pazienti gen-dic 2021	NOTE
L01XD18 - Pembrolizumab	4.380.841,45	6.309.167,80	1.928.326,35	192	296	Non è approvato in oncologia, incluso nel fondo innovativi, in associazione a platinio ed a chemioterapia contenente platinio nel NSCLC, in monoterapia in adiuvante nel melanoma di stadio e in associazione a carboplatino e abiraterone nel NSCLC squamoso. Queste generano un netto incremento di spesa. A contribuire all'incremento di spesa è anche l'uso in 1 L in associazione ad avastin nel RCC e in monoterapia in associazione a platinio e 5-FU in 1 L nel carcinoma a cellule squamose della testa e del collo (PD-L1+). Prossimamente sarà rimborsabile anche l'impiego nel tumore mammario. Da poco è indicato in 648 per il trattamento di pazienti con carcinoma del colon avanzato
L01EP02 - Atezolizumab	820.889,91	1.446.466,99	625.577,08	nd	nd	
L01XD33 - Cemiplimab	96.593,36	886.849,38	790.256,02	10	39	Impiegato per il carcinoma cutaneo a cellule squamose metastatico o localmente avanzato (MS-CC o LC-CC). L'unico centro autorizzato alla prescrizione, oltre a IOV, è Verona. La spesa non rientra nel fondo farmaci innovativi.
L01EK01 - Avastin	20.265,90	709.312,14	689.046,24	nd	nd	
L01EK02 - Fucuzastin	63.722,74	652.008,88	588.286,14	nd	nd	
L04AD4 - Lenalidomide	1.013.248,94	1.587.024,74	573.775,80	54	71	L'incremento dell'impiego è motivato anche a cause delle nuove autorizzazioni: 1) con mieloma multiplo non precedentemente trattato che non sono eleggibili al trapianto e 2) in associazione a ruximab nei pz con mieloma multiplo (gradi 1-3) precedentemente trattato. Aumento dell'impiego rispetto agli scorsi anni anche per effetto dell'impiego presso le sedi di CV.
L01ND24 - Dabrafenib	1.680.190,28	2.156.682,61	506.802,33	26	40	Netto incremento di spesa per allargamento delle indicazioni ai pazienti di nuove diagnosi ma la spesa rientra nel fondo innovativi e impiegato con lenalidomide e desametasone (in pz anziani) e con la copertura del fondo scade invece ad aprile 2021). La maggior parte del consumo è però riconducibile ai ricorsi di CV per cui la spesa è fatturata da IUS2. A breve verrà impiegata la formulazione sottocute.

Andamento per principio attivo: scostamenti +50.000€ rispetto al 2020

L01EP02 - Atezolizumab	467.919,67	963.266,93	495.347,26	nd	nd	
L01EP03 - Atezolizumab	1.301.290,02	1.748.329,55	447.039,53	72	93	
L01XD11 - Ipilimumab	161.705,31	842.091,88	680.386,57	14	34	Indicazioni approvate nel 2019. In alcuni casi, l'impiego potrebbe crescere nuovamente per la sua combinazione con nivolumab in diverse indicazioni, come: ...
L01EP04 - Cemiplimab	3.812.242,71	3.860.220,63	347.977,92	nd	nd	
L01EP05 - Cemiplimab	895.397,74	1.226.972,17	333.574,43	nd	nd	
L01EL01 - Irinotecan	399.761,11	702.043,63	302.282,52	nd	nd	
L02BB4 - Enzalutamide	1.081.800,40	1.378.997,39	294.196,99	74	92	Nel prossimi mesi verrà impiegata anche nel carcinoma prostatico resistente alla castrazione. Il ...
L01EK01 - Avastin	0,00	268.498,04	268.498,04	nd	16	
L01XD31 - Avelumab	89.575,58	352.185,66	262.610,08	5	15	Non è approvato in oncologia, incluso nel fondo innovativi, in associazione a chemioterapia contenente platinio nel NSCLC, in monoterapia in adiuvante nel melanoma di stadio e in associazione a carboplatino e abiraterone nel NSCLC squamoso. Queste generano un netto incremento di spesa. A contribuire all'incremento di spesa è anche l'uso in 1 L in associazione ad avastin nel RCC e in monoterapia in associazione a platinio e 5-FU in 1 L nel carcinoma a cellule squamose della testa e del collo (PD-L1+). Prossimamente sarà rimborsabile anche l'impiego nel tumore mammario. Da poco è indicato in 648 per il trattamento di pazienti con carcinoma del colon avanzato
L02BB05 - Apalutamide	82.398,16	317.821,48	235.423,32	7	25	trattamento del carcinoma prostatico resistente alla castrazione (MRI-ORPC) che ...
L01JK01 - Claparbuciciclovir	87.668,02	250.190,60	162.522,58	nd	nd	
L01JK02 - Claparbuciciclovir	80.497,16	823.102,63	742.605,47	43	48	
L01JK03 - Claparbuciciclovir	22.1677,36	338.836,46	113.908,10	nd	nd	
L01JK04 - Claparbuciciclovir	12.798,21	96.336,29	83.538,08	nd	nd	
L01ND02 - Ruximab	586.402,09	664.721,03	88.318,94	146	175	Attualmente il biosimilare è impiegato "di default" in tutti i trattamenti ex: il valore della formulazione sottocute è ...
L01ND03 - Ruximab	2.389,09	66.891,83	64.502,74	31	89	
L01ND04 - Ruximab	3.448,70	68.095,89	64.647,19	3	10	
L01XD01 - Cisplatino E	0,00	89.803,02	89.803,02	nd	2	
L01EK01 - Avastin	726.813,82	785.314,13	58.500,31	nd	nd	
L01EK02 - Fucuzastin	61.882,83	110.734,80	48.851,97	nd	nd	
L01EK03 - Fucuzastin	84.322,89	142.680,18	58.357,29	nd	12	
L01EK04 - Fucuzastin	225.787,68	281.691,98	55.904,30	11	11	
L01EK05 - Fucuzastin	323.840,06	378.883,81	55.043,75	68	67	
L01EK06 - Fucuzastin	376.683,77	429.446,82	52.763,05	nd	nd	

andamento numero di pazienti in trattamento	<p>Si evidenzia l'incremento complessivo del numero di pazienti con terapie non sperimentali:</p> <p>1) distribuzione diretta +1.174 pazienti, + 24%;</p> <p>2) preparazioni galeniche +315 pazienti, +7%.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Attività (pazienti)</th> <th style="text-align: center;">n° pazienti 2020 non sperimentali</th> <th style="text-align: center;">n°pazienti 2021 non sperimentali</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Distribuzione diretta</td> <td style="text-align: center;">4.875</td> <td style="text-align: center;">6.049</td> </tr> <tr> <td>Preparazioni galeniche</td> <td style="text-align: center;">4.206</td> <td style="text-align: center;">4.521</td> </tr> </tbody> </table>	Attività (pazienti)	n° pazienti 2020 non sperimentali	n°pazienti 2021 non sperimentali	Distribuzione diretta	4.875	6.049	Preparazioni galeniche	4.206	4.521	
Attività (pazienti)	n° pazienti 2020 non sperimentali	n°pazienti 2021 non sperimentali									
Distribuzione diretta	4.875	6.049									
Preparazioni galeniche	4.206	4.521									
modifiche organizzative - gestione della distribuzione diretta per pazienti dimessi da UO IOV sede di CPV	<p>A partire dal secondo semestre 2021, IOV effettua la distribuzione diretta per i pazienti IOV della sede di Castelfranco Veneto, in precedenza distribuiti da ULSS2. L'importo è pari ad € 3.449.790 per il secondo semestre 2021. Questi farmaci, in precedenza acquistati e distribuiti da ULSS2, sono stati acquistati, distribuiti e compensati in file F de IOV. Questa modifica organizzativa non è stata considerata nei testi "farmaci acquistati di rete" e "incremento PLE F" assegnati all'istituto.</p>										
Eventuali osservazioni											
<p>Si evidenzia l'impatto dell'incremento delle rimanenze, determinato dalla progressiva presa in carico degli approvvigionamenti di beni in precedenza effettuati da AOPD ed ULSS2 e dall'attivazione del servizio di distribuzione diretta presso la sede IOV di Castelfranco Veneto in precedenza effettuato da AULSS2, sullo scostamento dal tetto assegnato all'Istituto.</p>											

O.T.1.2: Costo Dispositivi Medici

	A	B	A-B	(A-B)/B	C		
Conto di CE	CONSUNTIVO 2021	TETTO MENSILIZZATO	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale	Dato da flusso ^a	Scostamento FLUSSO vs CE con variazione rimanenze	Scostamento FLUSSO vs CE
	(€)	(€)	(€)	(%)	(€)	(€)	%
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	€ 8.030.159				€ 6.405.738	-€ 223.446	-3,4%
di cui Covid-19*							
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%			
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD) al netto del Covid-19	€ 8.030.159	€ 4.974.862	€ 3.055.297	61,41%			

^ada compilare in base alle "Linee guida per la predisposizione della colonna "di cui Covid" al 31.12.2020" e relativi aggiornamenti, trasmesse dal Controllo di Gestione di Azienda Zero.

**Acquisti per IOV, importi IVA compresa perché magazzino non commerciale.

^bdati privi del dispositivo FGM e della quota di DM trasmessi compilando il campo CE "BA1530y - B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO" (proiezione sulla base degli ultimi dati disponibili).

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE e il dato da flusso

Considerando la variazione delle rimanenze, il valore la copertura del flusso rispetto al CE consuntivo risulta pari al 96,6%.

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Motivazioni sulla variazione	Note metodologiche
rimanenze al 31/12/2020	488.337,17		Fonte: stampa SCI al 19/04/2021. Magazzini raggruppamento R. Valore 2020.
rimanenze al 31/12/2021	1.889.312,16		Fonte: stampa SCI al 26/04/2022. Magazzini raggruppamento R. Valore 2021
variazione delle rimanenze al 31/12/2021	-1.400.974,99	L'incremento delle rimanenze dipende dalla progressiva presa in carico degli approvvigionamenti di beni, in precedenza effettuati da AOPD ed ULSS2.	

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE e il TETTO MENSILIZZATO

	CND	codice intervento	specialità effettiva di dimissione	n.interventi 2021	n.interventi 2020	Spesa DM 2021	Spesa DM 2020	Valore produzione 2021	Valore produzione 2020	Note																																			
Nuove tipologia di interventi: attivazione chirurgia robotica	Codici repertorio: 1381392, 1169657, 1169587, 119754, 1169650, 1169572, 1171435, 1661906, 1375036, 2038559, 1316959, 1994946, 603547, 1171447, 124694, 1316865, 1375039. Fornitore: AB Medica. Gruppo articoli magazzino: PSS	compresi tra: 00.31 e 00.39	Urologia (COD. 4301) e Chirurgia Generale (COD. 0902)	304	0	1.637.507	0	€ 2.848.039	0	A partire dal mese di dicembre 2020, lo IOV ha iniziato l'attività di chirurgia robotica presso la sede di Castelfranco Veneto. Tale tipologia di interventi non sono è stata considerata nell'assegnazione del tetto di spesa all'Istituto. FONTE: numero di ricoveri, fonte SDO "2021".																																			
Numero di interventi chirurgici: al netto della chirurgia robotica	Nella tabella sottostante è riportato il numero di atti operatori, esclusi gli interventi di chirurgia robotica e posizionamento PORT, che evidenzia un rilevante aumento dell'attività chirurgica, pari al +5,26%. Considerando anche la chirurgia robotica l'aumento del numero di interventi è pari al +11,3%.																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Sede</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>scostamento assoluto</th> <th>Scostamento percentuale</th> </tr> <tr> <th>Nr. atti</th> <th>Nr. atti</th> <th>Nr. atti</th> <th>Nr. atti</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Padova</td> <td>2.281</td> <td>2.299</td> <td>18</td> <td>0,79%</td> </tr> <tr> <td>Castelfranco Veneto</td> <td>2.170</td> <td>2.386</td> <td>216</td> <td>9,95%</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td>4.451</td> <td>4.685</td> <td>234</td> <td>5,26%</td> </tr> </tbody> </table>				Sede	2020	2021	scostamento assoluto	Scostamento percentuale	Nr. atti	Nr. atti	Nr. atti	Nr. atti	Padova	2.281	2.299	18	0,79%	Castelfranco Veneto	2.170	2.386	216	9,95%	Totale	4.451	4.685	234	5,26%																	
Sede	2020	2021	scostamento assoluto	Scostamento percentuale																																									
	Nr. atti	Nr. atti	Nr. atti	Nr. atti																																									
Padova	2.281	2.299	18	0,79%																																									
Castelfranco Veneto	2.170	2.386	216	9,95%																																									
Totale	4.451	4.685	234	5,26%																																									
altre motivazioni - modifica fonte di acquisto Dispositivi Medici	Nel 2021 lo IOV ha preso in carico l'acquisto diretto di tutti i DM in precedenza forniti da AOPD e di parte dei beni forniti da ULSS2, come appare evidente nella tabella sottostante.																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Consumi DM per fonte acquisto</th> <th>Importo anno 2021</th> <th>Importo anno 2020</th> <th>Differenza</th> <th>Differenza %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Beni acquistati da IOV</td> <td>€ 6.384.019</td> <td>€ 2.209.312</td> <td>€ 4.174.707</td> <td>189,0%</td> </tr> <tr> <td>-di cui acquisti per DM Robot</td> <td>€ 1.604.687</td> <td>€ 0</td> <td>€ 1.604.687</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Beni forniti da AOPD (poste R)</td> <td>€ 35.895</td> <td>€ 1.543.712</td> <td>-€ 1.507.817</td> <td>-97,7%</td> </tr> <tr> <td>Beni forniti da ULSS2 (interaziendalità)</td> <td>€ 2.010.463</td> <td>€ 2.232.590</td> <td>-€ 222.127</td> <td>-9,9%</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td>€ 8.430.377</td> <td>€ 5.985.614</td> <td>€ 2.444.763</td> <td>40,8%</td> </tr> <tr> <td>Totale al netto di "DM Robot"</td> <td>€ 6.825.690</td> <td>€ 5.985.614</td> <td>€ 840.076</td> <td>14,0%</td> </tr> </tbody> </table>				Consumi DM per fonte acquisto	Importo anno 2021	Importo anno 2020	Differenza	Differenza %	Beni acquistati da IOV	€ 6.384.019	€ 2.209.312	€ 4.174.707	189,0%	-di cui acquisti per DM Robot	€ 1.604.687	€ 0	€ 1.604.687	-	Beni forniti da AOPD (poste R)	€ 35.895	€ 1.543.712	-€ 1.507.817	-97,7%	Beni forniti da ULSS2 (interaziendalità)	€ 2.010.463	€ 2.232.590	-€ 222.127	-9,9%	Totale	€ 8.430.377	€ 5.985.614	€ 2.444.763	40,8%	Totale al netto di "DM Robot"	€ 6.825.690	€ 5.985.614	€ 840.076	14,0%						
Consumi DM per fonte acquisto	Importo anno 2021	Importo anno 2020	Differenza	Differenza %																																									
Beni acquistati da IOV	€ 6.384.019	€ 2.209.312	€ 4.174.707	189,0%																																									
-di cui acquisti per DM Robot	€ 1.604.687	€ 0	€ 1.604.687	-																																									
Beni forniti da AOPD (poste R)	€ 35.895	€ 1.543.712	-€ 1.507.817	-97,7%																																									
Beni forniti da ULSS2 (interaziendalità)	€ 2.010.463	€ 2.232.590	-€ 222.127	-9,9%																																									
Totale	€ 8.430.377	€ 5.985.614	€ 2.444.763	40,8%																																									
Totale al netto di "DM Robot"	€ 6.825.690	€ 5.985.614	€ 840.076	14,0%																																									
totale						1637507	0																																						

Eventuali osservazioni

Si evidenzia l'impatto dell'incremento delle rimanenze, determinato dalla progressiva presa in carico degli approvvigionamenti di beni in precedenza effettuati da AOPD ed ULSS2, sullo scostamento dal tetto assegnato all'Istituto.

Obiettivo O.T.1.3: costo IVD

Conto di CE	A	B	A-B	(A)/B	C	Scostamento FLUSSO vs CE con variazione rimanenze (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %
	CONSUNTIVO 2021 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso ^a (€)		
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD) di cui Covid-19 ^a	€ 1.746.472				€ 1.602.335	-€ 71.571	-4,3%
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%			
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD) al netto del Covid-19	€ 1.746.472	€ 1.276.299	€ 470.173	36,84%			

^ada compilare in base alle "Linee guida per la predisposizione della colonna "di cui Covid" al 31.12.2020" e relativi aggiornamenti, trasmesse dal Controllo di Gestione di Azienda Zero.

**Acquisti per IVD, importi IVA compresa perché magazzino non commerciale.

^adati privi della quota di DM trasmessi compilando il campo CE "BA1530y - B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO" (proiezione sulla base degli ultimi dati disponibili).

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE e il dato da flusso

Considerando la variazione delle rimanenze, il valore la copertura del flusso rispetto al CE consuntivo risulta pari al 95,7%.

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche	Motivazioni sulla variazione
rimanenze al 31/12/2020	28.312,39	Fonte: stampa SCI al 19/04/2021. Magazzini raggruppamento R. Valore 2020.	
rimanenze al 31/12/2021	100.877,97	Fonte: stampa SCI al 26/04/2022. Magazzini raggruppamento R. Valore 2021	
variazione delle rimanenze al 31/12/2021	-72.565,58		L'incremento delle rimanenze dipende dalla progressiva presa in carico degli approvvigionamenti di beni, in precedenza effettuati da AOPD ed ULSS2.

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE e il TETTO MENSILIZZATO

	<p>Nel 2021 l'IOV ha preso in carico l'acquisto diretto di tutti gli IVD in precedenza forniti da AOPD e di parte degli IVD forniti da ULSS2, come risulta dalla sottostante tabella.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Consumi IVD per fonte acquisto</th> <th>Importo Anno 2021</th> <th>Importo Anno 2020</th> <th>Differenza</th> <th>Differenza %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Beni acquistati da IOV</td> <td>€ 1.636.440</td> <td>€ 778.381</td> <td>€ 858.059</td> <td>110,24%</td> </tr> <tr> <td>Beni forniti da AOPD (poste R)</td> <td>€ 4.590</td> <td>€ 348.736</td> <td>-€ 344.146</td> <td>-98,68%</td> </tr> <tr> <td>Beni forniti da ULSS2 (interaziendalità)</td> <td>€ 109.054</td> <td>€ 209.939</td> <td>-€ 100.885</td> <td>-48,05%</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td>€ 1.750.084</td> <td>€ 1.337.056</td> <td>€ 413.028</td> <td>30,89%</td> </tr> </tbody> </table>	Consumi IVD per fonte acquisto	Importo Anno 2021	Importo Anno 2020	Differenza	Differenza %	Beni acquistati da IOV	€ 1.636.440	€ 778.381	€ 858.059	110,24%	Beni forniti da AOPD (poste R)	€ 4.590	€ 348.736	-€ 344.146	-98,68%	Beni forniti da ULSS2 (interaziendalità)	€ 109.054	€ 209.939	-€ 100.885	-48,05%	Totale	€ 1.750.084	€ 1.337.056	€ 413.028	30,89%																																						
Consumi IVD per fonte acquisto	Importo Anno 2021	Importo Anno 2020	Differenza	Differenza %																																																												
Beni acquistati da IOV	€ 1.636.440	€ 778.381	€ 858.059	110,24%																																																												
Beni forniti da AOPD (poste R)	€ 4.590	€ 348.736	-€ 344.146	-98,68%																																																												
Beni forniti da ULSS2 (interaziendalità)	€ 109.054	€ 209.939	-€ 100.885	-48,05%																																																												
Totale	€ 1.750.084	€ 1.337.056	€ 413.028	30,89%																																																												
altre motivazioni - modifica fonte di acquisto IVD																																																																
altre motivazioni - variazione consumi per Unità Operativa	<p>Nella tabella sottostante è riportato l'andamento dei consumi di IVD, per tutte le fonti di acquisto, in base all'Unità Operativa di utilizzo dei beni, che evidenzia come l'incremento sia determinato, principalmente, da tre UO: Immunologia, Anatomia Patologica di CFV e Oncologia dei Tumori Ereditari.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Unità Operativa</th> <th>Importo 2021</th> <th>Importo 2020</th> <th>Variazione 21/20</th> <th>Var. % 21/20</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>090200 - Immunologia E Diagn. Molecolare Oncol.</td> <td>1.032.015 €</td> <td>845.856 €</td> <td>186.159 €</td> <td>22%</td> </tr> <tr> <td>094400 - Cf- Anatomia E Istologia Patologica</td> <td>341.397 €</td> <td>212.153 €</td> <td>129.244 €</td> <td>61%</td> </tr> <tr> <td>UOSD Oncologia dei tumori ereditari (include beni forniti da Direzione Scientifica)</td> <td>138.622 €</td> <td>15.826 €</td> <td>122.796 €</td> <td>776%</td> </tr> <tr> <td>Altri CDR</td> <td>238.049 €</td> <td>263.221 €</td> <td>-25.172 €</td> <td>-10%</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td>1.750.084 €</td> <td>1.337.056 €</td> <td>413.028 €</td> <td>31%</td> </tr> </tbody> </table>	Unità Operativa	Importo 2021	Importo 2020	Variazione 21/20	Var. % 21/20	090200 - Immunologia E Diagn. Molecolare Oncol.	1.032.015 €	845.856 €	186.159 €	22%	094400 - Cf- Anatomia E Istologia Patologica	341.397 €	212.153 €	129.244 €	61%	UOSD Oncologia dei tumori ereditari (include beni forniti da Direzione Scientifica)	138.622 €	15.826 €	122.796 €	776%	Altri CDR	238.049 €	263.221 €	-25.172 €	-10%	Totale	1.750.084 €	1.337.056 €	413.028 €	31%																																	
Unità Operativa	Importo 2021	Importo 2020	Variazione 21/20	Var. % 21/20																																																												
090200 - Immunologia E Diagn. Molecolare Oncol.	1.032.015 €	845.856 €	186.159 €	22%																																																												
094400 - Cf- Anatomia E Istologia Patologica	341.397 €	212.153 €	129.244 €	61%																																																												
UOSD Oncologia dei tumori ereditari (include beni forniti da Direzione Scientifica)	138.622 €	15.826 €	122.796 €	776%																																																												
Altri CDR	238.049 €	263.221 €	-25.172 €	-10%																																																												
Totale	1.750.084 €	1.337.056 €	413.028 €	31%																																																												
Unità operative con rilevante incremento di attività rispetto all'anno precedente	<p>L'incremento dei consumi, delle Unità Operative evidenziate sopra, trova giustificazione nell'incremento dei volumi e del valore tariffario dell'attività erogata nel 2021 rispetto al 2020.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cdc Cdr</th> <th>Num prestazioni a Dicembre 2021</th> <th>Num prestazioni a Dicembre 2020</th> <th>Differenza</th> <th>Differenza %</th> <th>Valore tariffario 2021 a Dicembre</th> <th>Valore tariffario 2020 a Dicembre</th> <th>Differenza</th> <th>Differenza Imp. %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>090200 - Immunologia E Diagn. Molecolare Oncol. (sc)</td> <td>102.980</td> <td>89.346</td> <td>13.634</td> <td>15,26%</td> <td>6.807.688,75</td> <td>6.218.213,20</td> <td>589.475,55</td> <td>9,48%</td> </tr> <tr> <td>094400 - Cf- Anatomia E Istologia Patologica</td> <td>24.291</td> <td>18.691</td> <td>5.600</td> <td>29,96%</td> <td>961.863,15</td> <td>785.899,45</td> <td>175.963,70</td> <td>22,39%</td> </tr> <tr> <td>091308 - Unità Tumori Ereditari Ed Endocrinologia Oncologica (ssd)</td> <td>12.645</td> <td>3.768</td> <td>8.877</td> <td>235,59%</td> <td>1.233.651,50</td> <td>327.475,65</td> <td>906.175,85</td> <td>276,72%</td> </tr> <tr> <td>091000 - Diagnostica Di Melanomi E Sarcomi (ssd Anatomia Ed Ist. Pat.)</td> <td>5.590</td> <td>16.698</td> <td>-11.108</td> <td>-66,52%</td> <td>243.441,05</td> <td>671.650,40</td> <td>-428.209,35</td> <td>-63,75%</td> </tr> <tr> <td>Totali</td> <td>145.506</td> <td>128.503</td> <td>17.003</td> <td>13,23%</td> <td>9.246.644,45</td> <td>8.003.238,70</td> <td>1.243.405,75</td> <td>15,54%</td> </tr> </tbody> </table>	Cdc Cdr	Num prestazioni a Dicembre 2021	Num prestazioni a Dicembre 2020	Differenza	Differenza %	Valore tariffario 2021 a Dicembre	Valore tariffario 2020 a Dicembre	Differenza	Differenza Imp. %	090200 - Immunologia E Diagn. Molecolare Oncol. (sc)	102.980	89.346	13.634	15,26%	6.807.688,75	6.218.213,20	589.475,55	9,48%	094400 - Cf- Anatomia E Istologia Patologica	24.291	18.691	5.600	29,96%	961.863,15	785.899,45	175.963,70	22,39%	091308 - Unità Tumori Ereditari Ed Endocrinologia Oncologica (ssd)	12.645	3.768	8.877	235,59%	1.233.651,50	327.475,65	906.175,85	276,72%	091000 - Diagnostica Di Melanomi E Sarcomi (ssd Anatomia Ed Ist. Pat.)	5.590	16.698	-11.108	-66,52%	243.441,05	671.650,40	-428.209,35	-63,75%	Totali	145.506	128.503	17.003	13,23%	9.246.644,45	8.003.238,70	1.243.405,75	15,54%									
Cdc Cdr	Num prestazioni a Dicembre 2021	Num prestazioni a Dicembre 2020	Differenza	Differenza %	Valore tariffario 2021 a Dicembre	Valore tariffario 2020 a Dicembre	Differenza	Differenza Imp. %																																																								
090200 - Immunologia E Diagn. Molecolare Oncol. (sc)	102.980	89.346	13.634	15,26%	6.807.688,75	6.218.213,20	589.475,55	9,48%																																																								
094400 - Cf- Anatomia E Istologia Patologica	24.291	18.691	5.600	29,96%	961.863,15	785.899,45	175.963,70	22,39%																																																								
091308 - Unità Tumori Ereditari Ed Endocrinologia Oncologica (ssd)	12.645	3.768	8.877	235,59%	1.233.651,50	327.475,65	906.175,85	276,72%																																																								
091000 - Diagnostica Di Melanomi E Sarcomi (ssd Anatomia Ed Ist. Pat.)	5.590	16.698	-11.108	-66,52%	243.441,05	671.650,40	-428.209,35	-63,75%																																																								
Totali	145.506	128.503	17.003	13,23%	9.246.644,45	8.003.238,70	1.243.405,75	15,54%																																																								
Unità operative con rilevante incremento di attività rispetto all'anno precedente: focus UOC "Immunologia"	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Descrizione</th> <th>Num prestazioni a Dicembre 2021</th> <th>Num prestazioni a Dicembre 2020</th> <th>Differenza</th> <th>Differenza %</th> <th>Valore tariffario 2021 a Dicembre</th> <th>Valore tariffario 2020 a Dicembre</th> <th>Differenza</th> <th>Differenza Imp. %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Andamento complessivo attività Unità Operativa</td> <td>102.980</td> <td>89.346</td> <td>13.634</td> <td>15,26%</td> <td>6.807.688,75</td> <td>6.218.213,20</td> <td>589.475,55</td> <td>9,48%</td> </tr> <tr> <td>Prestazioni HPV</td> <td>36.063</td> <td>28.135</td> <td>7.928</td> <td>28,18%</td> <td>360.630,00</td> <td>281.350,00</td> <td>79.280,00</td> <td>28,18%</td> </tr> <tr> <td>Campioni analizzati con NGS</td> <td>1.653</td> <td>1.037</td> <td>616</td> <td>59,40%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Campioni analizzati con NGS</td> <td>1.653</td> <td>1.037</td> <td>616</td> <td>59,40%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>test completo BRCA1 e BRCA2</td> <td>1.102</td> <td>819</td> <td>283</td> <td>34,55%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>test specifico BRCA1 / BRCA2</td> <td>383</td> <td>266</td> <td>117</td> <td>43,98%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Descrizione	Num prestazioni a Dicembre 2021	Num prestazioni a Dicembre 2020	Differenza	Differenza %	Valore tariffario 2021 a Dicembre	Valore tariffario 2020 a Dicembre	Differenza	Differenza Imp. %	Andamento complessivo attività Unità Operativa	102.980	89.346	13.634	15,26%	6.807.688,75	6.218.213,20	589.475,55	9,48%	Prestazioni HPV	36.063	28.135	7.928	28,18%	360.630,00	281.350,00	79.280,00	28,18%	Campioni analizzati con NGS	1.653	1.037	616	59,40%					Campioni analizzati con NGS	1.653	1.037	616	59,40%					test completo BRCA1 e BRCA2	1.102	819	283	34,55%					test specifico BRCA1 / BRCA2	383	266	117	43,98%				
Descrizione	Num prestazioni a Dicembre 2021	Num prestazioni a Dicembre 2020	Differenza	Differenza %	Valore tariffario 2021 a Dicembre	Valore tariffario 2020 a Dicembre	Differenza	Differenza Imp. %																																																								
Andamento complessivo attività Unità Operativa	102.980	89.346	13.634	15,26%	6.807.688,75	6.218.213,20	589.475,55	9,48%																																																								
Prestazioni HPV	36.063	28.135	7.928	28,18%	360.630,00	281.350,00	79.280,00	28,18%																																																								
Campioni analizzati con NGS	1.653	1.037	616	59,40%																																																												
Campioni analizzati con NGS	1.653	1.037	616	59,40%																																																												
test completo BRCA1 e BRCA2	1.102	819	283	34,55%																																																												
test specifico BRCA1 / BRCA2	383	266	117	43,98%																																																												
totale	0	0																																																														

DDR Area Sanità e Sociale n.80 del 30/07/2021: Rispetto del tetto di costo: Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
52.750.068,13	51.704.488,00	52.750.068,13	1.0450580,13	2%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Al fine di dare evidenza delle motivazioni dello scostamento dal tetto di spesa 2021 si evidenzia anzitutto il proseguimento del potenziamento della sede di Castelfranco a cui si aggiunge l'effetto di trascinamento delle assunzioni effettuate nel corso del 2020.

Nel corso del 2021 si è passati infatti dalle 995 unità presenti al 31/12/2020 alle 1059 unità presenti al 31/12/2021 con un incremento del 6.5%. Il maggior costo del personale risente anche dell'effetto derivante dal conseguente aumento dei fondi contrattuali in applicazione dell'art. 20 della L.R. n. 16/2019. Le nuove assunzioni hanno interessato principalmente i profili dell'infermiere, del medico e dell'operatore socio sanitario.

Si evidenzia inoltre che nel corso del 2022 sono intervenute due disposizioni regionali la cui applicazione ha comportato un incremento dei Fondi contrattuali di competenza anno 2021, per l'Area Sanità e l'Area della Dirigenza PTA. Le disposizioni in argomento sono:

- la circolare regionale n.165183 del 11 aprile 2022 avente ad oggetto Indicazioni attuative riguardo le previsioni di cui all'art.1, comma 435 e 435 bis della L n..205/2017 e s.m.e.i.-Anno 2021, che ha comportato un incrementato dei costi sui Fondi contrattuali anno 2021 dell'Area Sanità per un importo complessivo pari ad €. 112.409,00 inclusi gli oneri a carico azienda (€.90.542,66 netto);
- la DGRVn.216 del 8 marzo 2022 avente ad oggetto, oltre al riconoscimento agli Universitari in assistenza, di ulteriori benefici economici per il contributo all'attività di contrasto all'emergenza epidemiologica da SARS – COV-2, ulteriori risorse a favore della dirigenza professionale, amministrativa e tecnica per un totale di €.13.005 inclusi oneri a carico azienda (€. 10.475 netto).

Si ribadisce infine che il costo del personale 2021 include il costo del personale finanziato da Regione, Ministero (Piramide e Ricerca Corrente), Finanziamenti extra LEA (15 octies) e altri finanziamenti per un totale di €.3.811.183 che, se opportunamente considerati, porterebbero l'Istituto a posizionarsi al di sotto del tetto di spesa portando il costo del personale ad un importo pari ad €.48.938.886.

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Intemineriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	195.411.228,10	180.952.621,52	14.458.606,58	8,0%
1) Contributi in c/esercizio	26.577.637,48	24.319.520,04	2.258.117,44	9,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	11.699.055,99	16.066.688,00	-4.367.632,01	-27,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	62.856,55	70.000,00	-7.143,45	-10,2%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	27.496,00	-	27.496,00	100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	35.360,55	70.000,00	-34.639,45	-49,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	14.793.556,94	8.082.832,04	6.710.724,90	83,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	5.190.396,46	3.481.382,04	1.709.014,42	49,1%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.301.450,00	1.301.450,00	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	6.376.206,10	2.950.000,00	3.426.206,10	116,1%
4) da privati	1.925.504,38	350.000,00	1.575.504,38	450,1%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	22.168,00	100.000,00	-77.832,00	-77,8%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.999.254,47	-	-2.999.254,47	100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.397.892,82	4.360.000,00	37.892,82	0,9%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	146.080.988,75	126.974.698,16	19.106.290,59	15,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	126.491.385,69	112.859.311,86	13.632.073,83	12,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.123.019,86	1.666.322,87	1.456.696,99	87,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	16.466.583,20	12.449.063,43	4.017.519,77	32,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.112.148,90	18.351.620,55	-5.239.471,65	-28,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	649.984,67	704.999,67	-55.015,00	-7,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.859.249,84	5.929.366,68	929.883,16	15,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	732.580,11	312.416,42	420.163,69	134,5%
Totale A)	195.411.228,10	180.952.621,52	14.458.606,58	8,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	189.796.766,69	179.225.018,27	10.571.748,42	5,9%
1) Acquisti di beni	97.488.297,41	82.082.966,09	15.405.331,32	18,8%
a) Acquisti di beni sanitari	97.049.489,57	81.802.674,05	15.246.815,52	18,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	438.807,84	280.292,04	158.515,80	56,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	13.346.489,33	9.864.771,32	3.481.718,01	35,3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	54.708,26	50.000,00	4.708,26	9,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	26.940,98	31.000,00	-4.059,02	-13,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.239.246,14	1.209.450,87	1.029.795,27	85,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	801.441,21	353.259,17	448.182,04	126,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.894.705,95	5.292.682,12	602.023,83	11,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.329.446,79	2.928.379,16	1.401.067,63	47,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	8.244.968,50	16.247.105,16	-8.002.136,66	-49,3%
a) Servizi non sanitari	6.859.840,79	14.972.677,75	-8.112.836,96	-54,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.304.574,19	1.224.427,41	80.146,78	6,5%
c) Formazione	80.553,52	50.000,00	30.553,52	61,1%

4) Manutenzione e riparazione	4.139.425,41	3.949.671,50	189.753,91	4,8%
5) Godimento di beni di terzi	790.717,67	565.500,00	225.217,67	39,8%
6) Costi del personale	52.750.068,13	50.940.913,00	1.809.155,13	3,6%
a) Personale dirigente medico	18.732.799,44	18.287.952,66	444.846,78	2,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.631.506,58	3.193.629,02	437.877,56	13,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	20.996.789,07	20.508.380,79	488.408,28	2,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	777.480,66	877.539,49	-100.058,83	-11,4%
e) Personale comparto altri ruoli	8.611.492,38	8.073.411,04	538.081,34	6,7%
7) Oneri diversi di gestione	1.312.182,66	1.328.795,34	-16.612,68	-1,3%
8) Ammortamenti	7.380.237,45	6.501.805,82	878.431,63	13,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	240.197,84	206.116,82	34.081,02	16,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.612.476,20	1.566.118,00	46.358,20	3,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.527.563,41	4.729.571,00	797.992,41	16,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	30.000,00	-30.000,00	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-7.541.160,59	-	-7.541.160,59	100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-7.465.442,22	-	-7.465.442,22	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-75.718,37	-	-75.718,37	100,0%
11) Accantonamenti	11.885.540,72	7.713.490,04	4.172.050,68	54,1%
a) Accantonamenti per rischi	189.617,04	717.768,95	-528.151,91	-73,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	4.374,93	1.426,54	2.948,39	206,7%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	7.389.804,66	4.467.910,95	2.921.893,71	65,4%
d) Altri accantonamenti	4.301.744,09	2.526.383,60	1.775.360,49	70,3%
Totale B)	189.796.766,69	179.225.018,27	10.571.748,42	5,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.614.461,41	1.727.603,25	3.886.858,16	225,0%
C) PROVENTI ONERI FINANZIARI	-18.490,51	-	-18.490,51	100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	12,13	-	12,13	100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	18.502,64	-	18.502,64	100,0%
Totale C)	-18.490,51	-	-18.490,51	100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI ONERI STRAORDINARI	-110.089,59	-	-110.089,59	100,0%
1) Proventi straordinari	2.314.765,76	-	2.314.765,76	100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.314.765,76	-	2.314.765,76	100,0%
2) Oneri straordinari	2.424.855,35	-	2.424.855,35	100,0%
a) Minusvalenze	7.466,50	-	7.466,50	100,0%
b) Altri oneri straordinari	2.417.388,85	-	2.417.388,85	100,0%
Totale E)	-110.089,59	-	-110.089,59	100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.485.881,31	1.727.603,25	3.758.278,06	217,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.505.873,10	4.621.206,31	-115.333,21	-2,5%
1) IRAP	4.204.470,48	4.360.616,31	-156.145,83	-3,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	3.719.268,01	3.806.801,29	-87.533,28	-2,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	283.971,56	487.815,02	-203.843,46	-41,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoeria)	201.230,91	66.000,00	135.230,91	204,9%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	204.467,80	245.521,50	-41.053,70	-16,7%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	96.934,82	15.068,50	81.866,32	543,3%
Totale Y)	4.505.873,10	4.621.206,31	-115.333,21	-2,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	980.008,21	-2.893.603,06	3.873.611,27	-133,9%

AREA COMMENTI

Il Bilancio Preventivo Economico 2021 è stato redatto nel rispetto delle direttive regionali emanate con circolare di Azienda Zero n. 28693 del 3/12/2020, contenenti indicazioni contabili sulle assegnazioni provvisorie di contributi in c/esercizio da parte della Regione e sui valori provvisori obbligatori da appostare a titolo di ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di mobilità. A ciò si deve aggiungere la dinamica crescente delle voci relative ai finanziamenti a destinazione vincolata per attività di ricerca, il cui andamento non è preventivabile con precisione. Questi elementi assieme alla variazione delle rimanenze, non presenti nel preventivo, spiegano la gran parte dello scostamento tra i dati previsionali ed il consuntivo.

Il valore finale della produzione si attesta a 195 milioni (+ 8% rispetto ai dati previsionali). La voce di ricavo che presenta il maggior incremento rispetto al preventivo è quella relativa ai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (che include i ricavi per prestazioni erogate in regime di mobilità intra ed extra regione) per circa 19,1 milioni ed i contributi in c/esercizio per ricerca che evidenziano un incremento di oltre 6,7 milioni di euro. Gli elementi principali che hanno determinato l'incremento di tale valore sono le assegnazioni di euro 3,6 milioni per la "Piramide della ricerca", ex articolo 1, comma 433, L. 205/2017, e una maggiore assegnazione di contributi per Ricerca Corrente nel corso dell'anno 2021.

I contributi in c/esercizio per quota F.S. regionale segnano una riduzione aritmetica di 4,3 milioni (rispetto al Consuntivo) derivanti dalla diversa allocazione dei costi e ricavi delle attività svolte in interaziendalità tra IOV, l'Azienda Ospedaliera di Padova e l'ULSS 2 Marca Trevigiana. I costi della produzione registrano un valore complessivo di 189,8 milioni (+ 10,6 milioni rispetto ai dati previsionali). La componente più significativa è rappresentata dai costi per beni sanitari e non sanitari che registrano un valore complessivo di 97,4 milioni (valore in aumento di 15,4 milioni) a seguito della progressiva autonomia dell'ente nell'acquisto diretto di beni in precedenza) e all'avvio dell'attività commerciale nel corso del mese di febbraio 2020, che prevede l'acquisto diretto dei farmaci antiblastici per la successiva lavorazione e cessione all'Azienda Ospedaliera di Padova.

I costi sostenuti per personale ammontano a circa 52,7 milioni (+3,6% rispetto al preventivo). Gli accantonamenti si attestano a 11,8 milioni (+ 4,1 milioni rispetto ai dati di preventivo), il cui incremento è dovuto principalmente per quote inutilizzate di contributi vincolati.

*Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2020 e consuntivo anno 2021
(Sintetici da DM 20 marzo 2013);*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2021	Anno 2020	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	195.411.228,10	175.175.921,98	20.235.306,12	11,6%
1) Contributi in c/esercizio	26.577.637,48	26.898.409,97	-320.772,49	-1,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	11.699.055,99	12.627.995,80	-928.939,81	-7,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	62.856,55	153.855,00	-90.998,45	-59,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	27.496,00	-	27.496,00	100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	35.360,55	153.855,00	-118.494,45	-77,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	14.793.556,94	14.098.896,17	694.660,77	4,9%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	5.190.396,46	3.906.585,96	1.283.810,50	32,9%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.301.450,00	719.802,46	581.647,54	80,8%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	6.376.206,10	7.893.255,59	-1.517.049,49	-19,2%
4) da privati	1.925.504,38	1.579.252,16	346.252,22	21,9%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	22.168,00	17.663,00	4.505,00	25,5%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.999.254,47	-5.702.633,37	2.703.378,90	-47,4%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.397.892,82	5.024.682,67	-626.789,85	-12,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	146.080.988,75	128.513.696,08	17.567.292,67	13,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	126.491.385,69	114.971.160,81	11.520.224,88	10,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.123.019,86	1.441.747,40	1.681.272,46	116,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	16.466.583,20	12.100.787,87	4.365.795,33	36,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.112.148,90	11.861.083,50	1.251.065,40	10,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	649.984,67	663.639,84	-13.655,17	-2,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.859.249,84	6.124.875,13	734.374,71	12,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	732.580,11	1.792.168,16	-1.059.588,05	-59,1%
Totale A)	195.411.228,10	175.175.921,98	20.235.306,12	11,6%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	189.796.766,69	172.480.262,04	17.316.504,65	10,0%
1) Acquisti di beni	97.488.297,41	85.197.679,64	12.290.617,77	14,4%
a) Acquisti di beni sanitari	97.049.489,57	84.826.614,79	12.222.874,78	14,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	438.807,84	371.064,85	67.742,99	18,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	13.346.489,33	9.977.853,28	3.368.636,05	33,8%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	54.708,26	53.173,77	1.534,49	2,9%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	26.940,98	33.486,02	-6.545,04	-19,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.239.246,14	996.509,99	1.242.736,15	124,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	801.441,21	775.947,48	25.493,73	3,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.894.705,95	5.142.098,85	752.607,10	14,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.329.446,79	2.976.637,17	1.352.809,62	45,4%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	8.244.968,50	6.960.763,22	1.284.205,28	18,4%
a) Servizi non sanitari	6.859.840,79	5.487.519,31	1.372.321,48	25,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.304.574,19	1.406.590,37	-102.016,18	-7,3%
c) Formazione	80.553,52	66.653,54	13.899,98	20,9%

4) Manutenzione e riparazione	4.139.425,41	4.518.503,34	-379.077,93	-8,4%
5) Godimento di beni di terzi	790.717,67	588.206,08	202.511,59	34,4%
6) Costi del personale	52.750.068,13	48.457.697,88	4.292.370,25	8,9%
a) Personale dirigente medico	18.732.799,44	17.155.672,72	1.577.126,72	9,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.631.506,58	3.198.689,56	432.817,02	13,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	20.996.789,07	19.572.507,22	1.424.281,85	7,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	777.480,66	851.856,47	-74.375,81	-8,7%
e) Personale comparto altri ruoli	8.611.492,38	7.678.971,91	932.520,47	12,1%
7) Oneri diversi di gestione	1.312.182,66	2.098.142,18	-785.959,52	-37,5%
8) Ammortamenti	7.380.237,45	6.654.409,00	725.828,45	10,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	240.197,84	223.970,07	16.227,77	7,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.612.476,20	1.597.190,33	15.285,87	1,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.527.563,41	4.833.248,60	694.314,81	14,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-7.541.160,59	-6.218.103,90	-1.323.056,69	21,3%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-7.465.442,22	-6.178.830,80	-1.286.611,42	20,8%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-75.718,37	-39.273,10	-36.445,27	92,8%
11) Accantonamenti	11.885.540,72	14.245.111,32	-2.359.570,60	-16,6%
a) Accantonamenti per rischi	189.617,04	1.147.419,99	-957.802,95	-83,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	4.374,93	4.957,79	-582,86	-11,8%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	7.389.804,66	10.041.996,70	-2.652.192,04	-26,4%
d) Altri accantonamenti	4.301.744,09	3.050.736,84	1.251.007,25	41,0%
Totale B)	189.796.766,69	172.480.262,04	17.316.504,65	10,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.614.461,41	2.695.659,94	2.918.801,47	108,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-18.490,51	-18.723,01	232,50	-1,2%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	12,13	564,27	-552,14	-97,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	18.502,64	19.287,28	-784,64	-4,1%
Totale C)	-18.490,51	-18.723,01	232,50	-1,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-110.089,59	2.387.960,07	-2.498.049,66	-104,6%
1) Proventi straordinari	2.314.765,76	3.169.198,68	-854.432,92	-27,0%
a) Plusvalenze	-	1.000,00	-1.000,00	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	2.314.765,76	3.168.198,68	-853.432,92	-26,9%
2) Oneri straordinari	2.424.855,35	781.238,61	1.643.616,74	210,4%
a) Minusvalenze	7.466,50	-	7.466,50	100,0%
b) Altri oneri straordinari	2.417.388,85	781.238,61	1.636.150,24	209,4%
Totale E)	-110.089,59	2.387.960,07	-2.498.049,66	-104,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.485.881,31	5.064.897,00	420.984,31	8,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.505.873,10	4.020.589,43	485.283,67	12,1%
1) IRAP	4.204.470,48	3.717.320,33	487.150,15	13,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	3.719.268,01	3.315.135,01	404.133,00	12,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	283.971,56	302.251,65	-18.280,09	-6,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	201.230,91	99.933,67	101.297,24	101,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	204.467,80	272.215,20	-67.747,40	-24,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	96.934,82	31.053,90	65.880,92	212,2%
Totale Y)	4.505.873,10	4.020.589,43	485.283,67	12,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	980.008,21	1.044.307,57	-64.299,36	-6,2%

AREA COMMENTI

Gli anni 2021 e 2020, qui messi a confronto, registrano una gestione economico-finanziaria in equilibrio, chiudendo entrambi con un risultato economico positivo, nonostante l'anno 2021 sia stato, al pari dell'anno 2020, fortemente caratterizzato dall'emergenza sanitaria Covid-19.

Per quanto appena visto, va sottolineato pertanto, l'ottimo risultato conseguito nell'esercizio 2021 in termini di capacità di coprire i costi crescenti derivanti dall'ampliamento/potenziamento dell'offerta con l'incremento dei ricavi derivanti dalla produzione di prestazioni di ricovero, di specialistica e di file F.

Il risultato d'esercizio è in linea con il risultato precedente, attestandosi a circa 1 milione.

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	980.008,21	1.044.307,57	-64.299,36	-6%

Di seguito viene fornita una analisi delle voci di conto economico più significative.

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	26.577.637,48	26.898.409,97	-320.772,49	-1%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	11.699.055,99	12.627.995,80	-928.939,81	-7%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	62.856,55	153.855,00	-90.998,45	-59%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	14.793.556,94	14.098.896,17	694.660,77	5%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	22.168,00	17.663,00	4.505,00	26%

Le variazioni più significative all'interno della voce **A.1) Contributi in c/esercizio** sono state:

A.1.A) Contributi in c/esercizio per quota F.S. regionale:

- *contributi in c/esercizio per quota F.S. regionale* (-1,0 milione): i finanziamenti F.S. assegnati nel corso dell'anno 2021 risultano essere inferiori a quello dell'anno precedente e così di seguito composti:
 - 551.529,92 per indistinto finalizzato vincolato relative a risorse Covid. Al pari dell'anno precedente, il finanziamento a funzione risulta interamente assorbito dal saldo delle poste interaziendali;
 - 11,147 milioni per progettualità vincolate ed attribuiti a questo Istituto quale contributo per l'acquisizione di farmaci oncologici innovativi.

A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca:

- *contributi c/esercizio per ricerca corrente: il finanziamento si attesta a 5,2 milioni contro i 3,9 milioni del 2020, con conseguente aumento (+1,2 mln) derivante dal riconoscimento da parte del Ministero della Salute delle maggiori attività di ricerca svolte dall'Istituto;*
- *altri contributi c/esercizio per ricerca: la voce è principalmente composta:*
 - euro 2,749 milioni per l'erogazione un'annualità del cd 5x1000 (dichiarazione 2020/redditi 2019) da parte del Ministero;
 - 3.592.639,98 euro della "Piramide della ricerca", ex articolo 1, comma 433, L. 205/2017;
 - euro 1,301 mln per contributi per ricerca finalizzata assegnati nel corso dell'anno 2021;

- euro 1,925 mln per contributi privati per ricerca.

La variazione rispetto all'anno precedente dell'aggregato A.1.C ammonta a circa 694 mila euro e risente sia da un lato delle maggiori assegnazioni per Ricerca corrente che dall'altro dell'assegnazione avvenuta nell'anno 2020 di due annualità del cd. 5x1000

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per investimenti

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.999.254,47	-5.702.633,37	2.703.378,90	-47%

Risultano contabilizzate rettifiche per investimenti in riduzione rispetto all'esercizio 2019 (-1,1 milioni).

A.3) Utilizzi fondi

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.397.892,82	5.024.682,67	-626.789,85	-12%

Gli utilizzi di contributi vincolati di esercizi precedenti si attestano a circa 4,3 milioni, il cui decremento è pari ad euro 626,7 mila euro rispetto all'esercizio 2020, e rappresentano la copertura dei costi sostenuti nell'anno 2021 sia per progetti della ricerca a carattere pluriennale, il cui finanziamento è stato assegnato negli anni precedenti che per l'emergenza Covid (euro 617.107,66).

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	146.080.988,75	128.513.696,08	17.567.292,67	14%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	135.249.913,68	121.545.026,61	13.704.887,07	11%
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	7.708.055,21	5.526.922,07	2.181.133,14	39%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.123.019,86	1.441.747,40	1.681.272,46	117%

La voce **A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** vede nel corso del 2021 un aumento di circa 17,6 milioni (+14%) per prestazioni di ricovero, specialistica ambulatoriale e File F, e per un incremento dell'attività di libera professione intramoenia a seguito della ripresa delle attività precedentemente sospese a livello regionale per la gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19 (prot. 120472 del 13/3/2020, prot. 154295 del 14/4/2020, prot. 047477 del 6/11/2020).

Rispetto all'anno precedente la gestione delle attività profit di sperimentazione farmaci (A.4.C) registra un aumento di circa 2,181 mln di euro rispetto all'anno precedente.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.112.148,90	11.861.083,50	1.251.065,40	11%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	43.443,52	72.385,17	-28.941,65	-40%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	139.002,65	224.300,15	-85.297,50	-38%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.534.215,58	11.146.817,40	1.387.398,18	12%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	243.062,56	254.192,16	-11.129,60	-4%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	152.424,59	163.388,62	-10.964,03	-7%

La voce **A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione** evidenzia l'incremento maggiore, pari ad euro 1,251, nell'attività commerciale che prevede sia l'acquisto diretto dei farmaci antiblastici, che la successiva lavorazione e cessione all'Azienda Ospedaliera di Padova dei relativi preparati.

A.6) Compartecipazione alla spesa sanitaria

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	649.984,67	663.639,84	-13.655,17	-2%

Non si evidenziano differenze significative rispetto all'anno precedente.

A.7) Quota contributi c/capitale

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.859.249,84	6.124.875,13	734.374,71	12%

La **Quota dei contributi in c/capitale imputata all'esercizio** (+734 mila) risente degli investimenti capitalizzati (circa 5,3 milioni nell'esercizio 2021) per il cui dettaglio si rinvia alla parte della relazione sugli investimenti.

A.9.) Altri ricavi e proventi

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	732.580,11	1.792.168,16	-1.059.588,05	-59%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	34.274,03	10.536,47	23.737,56	225%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	41.600,04	24.244,55	17.355,49	72%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	656.706,04	1.757.387,14	-1.100.681,10	-63%

Il decremento di euro 1,059 milioni è dovuto principalmente alla variazione dell'aggregato **A.9.C) Altri proventi diversi**, in quanto nell'anno precedente è stata effettuata un'attività di verifica dello stato delle cause in essere e dei relativi costi correlati.

B.1) Acquisti di beni

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0010	B.1) Acquisti di beni	97.488.297,41	85.197.679,64	12.290.617,77	14%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	97.049.489,57	84.826.614,79	12.222.874,78	14%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	79.272.482,22	70.124.883,89	9.147.598,33	13%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicina li con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	76.006.214,64	67.814.967,05	8.191.247,59	12%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	3.073.849,79	2.282.613,13	791.236,66	35%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	45.712,79	27.303,71	18.409,08	67%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	146.705,00	0,00	146.705,00	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	9.776.631,12	3.516.832,94	6.259.798,18	178%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	8.030.159,48	2.689.867,66	5.340.291,82	199%
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	527.303,38	407.504,23	119.799,15	29%
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	7.502.856,10	2.282.363,43	5.220.492,67	229%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00	0,00	0,00	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.746.471,64	826.965,28	919.506,36	111%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	26.506,77	0,00	26.506,77	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	16.170,00	7.854,00	8.316,00	106%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	2.141.981,81	1.433.922,33	708.059,48	49%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	360.947,37	199.107,66	161.839,71	81%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.454.770,28	9.544.013,97	-4.089.243,69	-43%
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.393.698,41	7.550.973,18	-2.157.274,77	-29%
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	42.777,96	1.691.038,38	-1.648.260,42	-97%
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	2.928,14	6.317,94	-3.389,80	-54%
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	1.504,89	-1.504,89	-100%
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	10.358,06	263.335,13	-252.977,07	-96%
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	5.007,71	30.844,45	-25.836,74	-84%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	438.807,84	371.064,85	67.742,99	18%

Il conto **B.1) Acquisti di beni** evidenzia per l'anno 2021 un importo pari a 97,488 milioni con un aumento rispetto all'anno precedente di 12,290 milioni.

Alla voce **B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati** si registra un incremento di 9,147 milioni derivante sia dalla progressiva capacità di IOV di acquistare direttamente i beni in precedenza acquistati dall'Azienda Ospedaliera di Padova e regolati finanziariamente attraverso la procedura di scambio Poste R operante tra le aziende sanitarie della regione, che dal consolidamento dei costi relativi all'avvio dell'attività commerciale.

A conferma di quanto sopra, la voce corrispondente **B.1.A.9.1) Beni e prodotti sanitari da Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione**, nella quale trovano allocazione i costi intercompany (POSTE R), evidenzia una contrazione dei costi pari a 2,157 milioni rispetto all'anno precedente.

Si evidenzia altresì che parte dei costi per acquisto di farmaci risultano coperti dallo specifico finanziamento erogato per farmaci oncologici innovativi (11,147 milioni).

Alla voce B.1.A.3) Dispositivi medici si registra un incremento di 6,259 milioni derivante da:

- l'incremento di spesa per dispositivi medici (+ 5,220 milioni), che è correlato all'aumento dell'attività di chirurgia robotica presso la sede di Castelfranco Veneto (Urologia e Chirurgia Oncologica e vie digestive) ed all'acquisto diretto di dispositivi medici da parte dello IOV con contestuale riduzione delle forniture da AOPD;
- l'incremento complessivo dei costi complessivo per dispositivi IVD (+ 919 mila), che risente del maggior acquisto diretto di IOV nel corso dell'anno 2021, a fronte di una riduzione delle forniture di IVD da parte di AOPD e di ULSS 2 Marca Trevigiana;

Si segnala inoltre che l'incremento di spesa per prodotti chimici (+ 708 mila) è correlato agli utilizzi di contributi per attività di ricerca svolte da questo Istituto;

Inoltre si sottolinea come l'incremento del costo per Beni sanitari di cui all'aggregato B.1.A.) sia direttamente correlato all'incremento dei ricavi per mobilità attiva intra ed extra regione e che pertanto i maggiori costi trovano ristoro dai flussi di mobilità sopra descritti.

Inoltre a seguito della progressiva capacità di IOV di acquistare direttamente i beni in precedenza acquisiti dall'Azienda Ospedaliera di Padova e regolati finanziariamente attraverso la procedura di scambio Poste R operante tra le aziende sanitarie della regione, si evidenzia la contrazione di euro 1,648 mln della voce corrispondente **B.1.A.9.3) Beni e prodotti sanitari da Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione Dispositivi medici.**

B.2) Acquisti di servizi

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	21.591.457,83	16.938.616,50	4.652.841,33	27%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	13.346.489,33	9.977.853,28	3.368.636,05	34%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.239.246,14	996.509,99	1.242.736,15	125%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	831.926,86	172.252,81	659.674,05	383%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.197.102,06	680.757,84	516.344,22	76%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	210.217,22	143.499,34	66.717,88	46%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00	0,00	0,00	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	801.441,21	775.947,48	25.493,73	3%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sodosanitarie	5.894.705,95	5.142.098,85	752.607,10	15%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sodosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	252.998,85	338.786,73	-85.787,88	-25%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sodosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sodosanitarie da privato	5.634.933,31	4.802.452,24	832.481,07	17%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	601.559,32	441.031,59	160.527,73	36%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sodosanitarie da privato	1.796.147,63	1.376.665,04	419.482,59	30%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sodosanitarie da privato	545.663,27	821.925,01	-276.261,74	-34%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	921.628,86	741.085,34	180.543,52	24%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.769.934,23	1.421.745,26	348.188,97	24%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sodosanitari a rilevanza sanitaria	4.329.446,79	2.976.637,17	1.352.809,62	45%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sodosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.782.286,69	2.522.554,22	259.732,47	10%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sodosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	5.999,96	-5.999,96	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sodosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	4.962,15	724,55	4.237,60	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	1.542.197,95	447.358,44	1.094.839,51	245%
BA1530d	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	793.288,75	335.868,86	457.419,89	136%

La voce **B.2.A) Acquisti servizi sanitari** rileva un incremento di 3,368 milioni.

I principali fattori che determinano tale incremento sono:

- voce B.2.A.13) *Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)*: l'incremento di 1,242 mila è correlata alla ripresa, rispetto all'anno precedente, dell'attività di libera professione e dei relativi ricavi;
- voce B.2.A.14) Non si evidenziano variazioni significative;

- voce B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie: l'incremento complessivo di circa 752 mila è dovuto sia dall'attivazione di borse di studio, per le attività a carattere scientifico di questo istituto quale modalità preferenziale di primo ingresso nell'Istituto, sia per fronteggiare il periodo di emergenza sanitaria legata al Covid-19. Tale aumento è stato assorbito dalla contrazione di 276 mila dei costi per co.co.co a seguito della riduzione del numero di contratti di collaborazione coordinata e continuativa su cui ha inciso principalmente il divieto di stipula di nuovi contratti disposto dall'art.7, comma 5-bis, del dlgs.165/01). Da segnalare comunque che nel 2021, a causa dell'emergenza causata dal COVID, con la legge n.27 del 24/04/20 di conversione del Decreto Legge n.18/20, recante misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale connesse all'emergenza epidemiologica da COVID - 19 è stata introdotta una deroga al divieto di instaurare co.co.co. di cui sopra che, per l'anno 2021, ha interessato n. 3 unità di personale. L'incremento complessivo del conto B.2.A.15 è dovuto anche all'aumento del costo dei contratti Liberi Professionali. Nello specifico la maggiore incidenza, circa il 73%, è dovuta al costo degli incarichi libero professionali dei medici anestesisti e il costo dei medici con la medesima tipologia contrattuale reclutati per fronteggiare l'emergenza Covid-19, legge n.27 del 24/04/20 di conversione del Decreto Legge n.18/20.

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	8.244.968,50	6.960.763,22	1.284.205,28	18%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	6.859.840,79	5.487.519,31	1.372.321,48	25%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	242.583,82	132.991,81	109.592,01	82%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	690.912,65	691.615,75	-703,10	0%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	437.359,59	363.831,83	73.527,76	20%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	208.648,87	152.500,01	56.148,86	37%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	228.710,72	211.331,82	17.378,90	8%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	618.851,10	537.608,14	81.242,96	15%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	722.740,50	493.374,35	229.366,15	46%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	0,00	0,00	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	727.682,98	663.750,78	63.932,20	10%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	106.879,60	15.787,69	91.091,91	577%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0,00	0,00	0,00	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	57.682,55	48.112,64	9.569,91	20%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	57.213,19	56.044,12	1.169,07	2%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.197.934,81	2.484.402,20	713.532,61	29%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.158.334,36	2.454.253,50	704.080,86	29%
BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	1.833.414,13	1.378.150,36	455.263,77	33%
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	1.324.920,23	1.076.103,14	248.817,09	23%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.304.574,19	1.406.590,37	-102.016,18	-7%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.232.757,88	1.341.231,61	-108.473,73	-8%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	74.732,04	24.430,13	50.301,91	206%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	192.548,83	558.642,75	-366.093,92	-66%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	9.831,03	4.569,93	5.261,10	115%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	955.645,98	753.588,80	202.057,18	27%
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	0,00	0,00	0,00	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	71.816,31	65.358,76	6.457,55	10%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	80.553,52	66.653,54	13.899,98	21%

L'aggregato B.2.B.1) Servizi non sanitari presenta un incremento di euro 1.372.321,48 rispetto all'anno precedente dovuto, principalmente, agli aumenti delle voci B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica per euro 229.366,15 e B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato per euro 704.080,86 giustificati

in via principale dall'incremento dei servizi di logistica e all'implementazione di nuovi servizi quali controllo varchi e adeguamento ambienti di lavoro.

L'aggregato B.2.B.2) *Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie* presenta una riduzione complessiva pari a euro 108 mila dovuta principalmente dal divieto di stipula di nuovo contratti co.co.co disposto dall'art.7, comma 5-bis, del dlgs.165/01 che comporta una contrazione pari ad euro 366 mila ed un aumento dei costi derivanti dalle borse di studio (B.2.B.3.E) quale modalità preferenziale di primo ingresso nell'Istituto, come già sopra commentato.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.139.425,41	4.518.503,34	-379.077,93	-8%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	105.323,33	90.496,77	14.826,56	16%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	709.327,39	770.241,15	-60.913,76	-8%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.322.322,56	3.624.953,76	-302.631,20	-8%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	219,50	0,00	219,50	100%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	543,49	105,51	437,98	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.689,14	32.706,15	-31.017,01	-95%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-

Il conto **B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)** registra un decremento complessivo di circa 379 mila. La voce di spesa che evidenzia un maggior decremento è quella relativa alle manutenzioni su attrezzature sanitarie e scientifiche (+302 mila), Il decremento è il risultato ottenuto dopo l'attuazione di una serie di operazioni di controllo.

Sono stati analizzati i contratti in scadenza, con la verifica dello storico manutentivo, l'analisi degli interventi effettuati, valutando anche lo stato di vetustà delle attrezzature. Attuate le operazioni di analisi sopraindicate si è convenuto per alcuni contratti di non procedere al rinnovo o alla nuova stipula. Pertanto per le attrezzature non coperte da contratto sono state eseguite manutenzioni correttive mirate e manutenzioni preventive su richiesta diretta dei reparti, ottimizzando così i costi, mantenendo inalterata la qualità del servizio.

Totale Costo del personale

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2080	Totale Costo del personale	52.750.068,13	48.457.697,88	4.292.370,25	9%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	43.361.095,09	39.926.869,50	3.434.225,59	9%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	22.364.306,02	20.354.362,28	2.009.943,74	10%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	18.732.799,44	17.155.672,72	1.577.126,72	9%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.631.506,58	3.198.689,56	432.817,02	14%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	20.996.789,07	19.572.507,22	1.424.281,85	7%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	107.258,62	181.355,41	-74.096,79	-41%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	107.258,62	181.355,41	-74.096,79	-41%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.816.462,01	4.500.198,95	316.263,06	7%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	139.577,62	114.242,69	25.334,93	22%
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.676.884,39	4.385.956,26	290.928,13	7%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.465.252,41	3.849.274,02	615.978,39	16%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	530.644,42	556.258,37	-25.613,95	-5%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.934.607,99	3.293.015,65	641.592,34	19%

La dotazione complessiva di personale dell'Istituto Oncologico Veneto, al 31 dicembre 2021, è pari a 1251 unità così articolate:

- 1059 unità di personale dipendente,

- n.167 unità di personale non dipendente,
- n.25 unità di personale in convenzione con l'Università degli studi di Padova.

Anche nell'anno 2021 è possibile riscontrare, il continuo trend in incremento del personale dipendente coerente con la programmazione regionale che prevede la progressiva crescita delle strutture di offerta nella sede di Castelfranco Veneto. Le nuove assunzioni hanno interessato principalmente gli infermieri, gli operatori socio sanitari e i dirigenti medici. In secondo luogo, nel 2021, si è data applicazione a quanto disposto dall'art. 1, comma 423 della legge di bilancio n.205/2017 c.d Piramide della Ricerca derivante dall'applicazione delle fasce economiche previste dalla normativa di settore e attraverso il passaggio di un'unità di personale dall'area dei non dipendenti all'area del personale della ricerca.

B.9) Oneri diversi di gestione

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.312.182,66	2.098.142,18	-785.959,52	-37%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	596.576,05	1.095.334,85	-498.758,80	-46%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	715.606,61	1.002.807,33	-287.200,72	-29%

Gli Oneri diversi di gestione mostrano una riduzione di 785 mila dovuta alla contrazione del valore registrato dell'Iva sugli acquisti effettuati dalle altre aziende sanitarie della regione attraverso l'area di scambio Poste R e compreso in **B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**. Questo fenomeno è dovuto alla progressiva autonomia dell'ente nell'acquisto di beni in precedenza acquisiti attraverso la procedura di scambio Poste R.

Totale Ammortamenti

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2560	Totale Ammortamenti	7.380.237,45	6.654.409,00	725.828,45	11%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	240.197,84	223.970,07	16.227,77	7%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.140.039,61	6.430.438,93	709.600,68	11%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.612.476,20	1.597.190,33	15.285,87	1%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	20.675,58	21.448,50	-772,92	-4%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.591.800,62	1.575.741,83	16.058,79	1%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.527.563,41	4.833.248,60	694.314,81	14%
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	426.209,10	396.753,71	29.455,39	7%
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	4.527.855,82	4.045.064,16	482.791,66	12%
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	203.339,66	126.964,62	76.375,04	60%
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	538,75	538,75	0,00	0%
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	304.240,87	225.513,65	78.727,22	35%
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	65.379,21	38.413,71	26.965,50	70%

Il valore degli ammortamenti è stato determinato applicando le aliquote di ammortamento previste dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e risulta in aumento di circa 725 mila rispetto all'anno 2020; tale dato risente dei nuovi investimenti capitalizzati nell'anno, con particolare riferimento alle attrezzature sanitarie.

Variazione delle rimanenze

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-7.541.160,59	-6.218.103,90	-1.323.056,69	21%
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-7.465.442,22	-6.178.830,80	-1.286.611,42	21%
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-5.032.569,58	-5.576.774,20	544.204,62	-10%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-12.755,34	-3.195,62	-9.559,72	299%
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-2.393.837,97	-473.194,15	-1.920.643,82	406%
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-9.730,02	-1.336,79	-8.393,23	628%
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-213,45	-335,97	122,52	-36%
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	39.012,17	-113.726,36	152.738,53	-134%
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-55.348,03	-10.267,71	-45.080,32	439%
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-75.718,37	-39.273,10	-36.445,27	93%
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-1.288,69	48,52	-1.337,21	-2756%
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-26.820,43	-19.116,20	-7.704,23	40%
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-45.392,19	-19.333,62	-26.058,57	135%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-2.217,06	-871,80	-1.345,26	154%
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	0,00	0,00	-

Le rimanenze finali risultano in aumento rispetto a quelle iniziali, passando da complessivi 10,8 milioni del 2020 a 18,3 milioni, con una variazione di circa +7,5 milioni rispetto al 2020. La giacenza più elevata è registrata dai prodotti farmaceutici ed emoderivati per 14,1 milioni, con un incremento della giacenza finale nell'anno 2021 di + 5 milioni. Questo fenomeno, come per l'aumento delle rimanenze di dispositivi medici, è legato alla progressiva autonomia dell'ente nell'acquisto diretto di beni in precedenza (acquisiti attraverso la procedura di scambio Poste R operante tra le aziende sanitarie della regione, in particolare dall'Azienda Ospedaliera di Padova) ed all'avvio dell'attività commerciale nel corso del mese di febbraio 2020, che prevede l'acquisto diretto dei farmaci antitumorali per la successiva lavorazione e vendita all'Azienda Ospedaliera di Padova.

Si segnala inoltre che a partire dal secondo semestre 2021 è stata avviata l'attività di distribuzione diretta farmaci presso la sede di Castelfranco Veneto in precedenza effettuata da AULSS 2, che ha comportato un incremento della giacenza media di tali farmaci a magazzino.

Accantonamenti dell'esercizio

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	11.885.540,72	14.245.111,32	-2.359.570,60	-17%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	189.617,04	1.147.419,99	-957.802,95	-83%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	55.766,99	-55.766,99	-100%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	0,00	0,00	-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	181.500,00	1.006.408,00	-824.908,00	-82%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	0,00	0,00	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00	23.441,36	-23.441,36	-100%
BA2751	B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	8.117,04	61.803,64	-53.686,60	-87%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	4.374,93	4.957,79	-582,86	-12%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	7.389.804,66	10.041.996,70	-2.652.192,04	-26%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	100.000,00	-100.000,00	-100%
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	153.855,00	-153.855,00	-100%
BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	0,00	141.855,00	-141.855,00	-100%
BA2790b	B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	0,00	12.000,00	-12.000,00	-100%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	5.617.129,46	8.402.257,96	-2.785.128,50	-33%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	22.168,00	15.648,00	6.520,00	42%
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	1.750.507,20	1.370.235,74	380.271,46	28%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	4.301.744,09	3.050.736,84	1.251.007,25	41%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	378,00	201,00	177,00	88%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	312.519,68	132.922,33	179.597,35	135%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	101.295,56	43.083,50	58.212,06	135%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	726.216,40	89.133,20	637.083,20	715%
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016	1.349.014,84	281.706,42	1.067.308,42	379%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.812.319,61	2.503.690,39	-691.370,78	-28%

L'aggregato **B.14) Accantonamenti dell'esercizio**, presenta un importo di 11,885 milioni, in decremento di 2,359 milioni rispetto all'anno precedente.

Le composizioni delle voci principali dell'aggregato maggiormente rilevante sono:

- 7,389 milioni per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati ((B.14.C.1), tra i principali accantonamenti si evidenzia:
 - euro 1,271 mln relativi ai contributi per ricerca finalizzata assegnati nel corso dell'anno 2021;
 - euro 4,345 mln per contributi per ricerca da soggetti pubblici (un'annualità del cosiddetto 5x1000 e parte dell stanziamento per la "Piramide della ricerca", ex articolo 1, comma 433, L. 205/2017 per la terza annualità);
 - euro 1.750 mln per contributi per soggetti privati per ricerca,
- 189 mila per Accantonamenti per rischi ((B.14.A) relativi a n. 4 sinistri;
- 4,301 milioni per Altri accantonamenti (B.14.D) di cui:
 - 1,139 mln per rinnovi contrattuali;
 - 1.349 mln per incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. 50/2016;
 - 1,812 milioni per accantonamenti ad altri fondi (fondo no profit, fondo progettualità/istituto, fondo Balduzzi).

Totale proventi e oneri straordinari

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-110.089,59	2.387.960,07	-2.498.049,66	-105%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.314.765,76	3.169.198,68	-854.432,92	-27%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	1.000,00	-1.000,00	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.314.765,76	3.168.198,68	-853.432,92	-27%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	152.392,91	229.267,90	-76.874,99	-34%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.162.372,85	2.771.710,78	-609.337,93	-22%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	167.220,00	-167.220,00	-100%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.424.855,35	781.238,61	1.643.616,74	210%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	7.466,50	0,00	7.466,50	100%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.417.388,85	781.238,61	1.636.150,24	209%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	25.460,00	0,00	25.460,00	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.391.448,85	780.518,61	1.610.930,24	206%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	480,00	720,00	-240,00	-33%

E.1) Proventi straordinari: tale voce ammonta a 2,3 milioni, in diminuzione rispetto al valore del 2020. Tra i componenti straordinari attivi si segnalano quelli derivanti da donazioni per 152 mila, dai rimborsi di pay back dalle ditte farmaceutiche rientranti nella voce E.1.B.2) Sopravvenienze attive.

E.2) Oneri straordinari: tale voce ammonta a 2,424 mln. Tra i componenti straordinari passivi si segnalano quelli relativi ad acquisti di beni e servizi. Le restanti sopravvenienze sono relative a rilevazione di costi per acquisizioni di prestazioni del personale dipendente da parte di IOV relative agli anni precedenti.

Totale imposte e tasse

Voce Modello CE		Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
YZ9999	Totale imposte e tasse	4.505.873,10	4.020.589,43	485.283,67	12%
YA0010	Y.1) IRAP	4.204.470,48	3.717.320,33	487.150,15	13%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	3.719.268,01	3.315.135,01	404.133,00	12%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	283.971,56	302.251,65	-18.280,09	-6%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	201.230,91	99.933,67	101.297,24	101%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	-
YA0060	Y.2) IRES	204.467,80	272.215,20	-67.747,40	-25%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	204.467,80	272.215,20	-67.747,40	-25%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	0,00	0,00	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	96.934,82	31.053,90	65.880,92	212%

L'andamento della voce risente prevalentemente delle assunzioni di personale dipendente e non dipendente operate nel corso dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO COVID

L'anno 2021 è stato contrassegnato dall'emergenza causata dal diffondersi del virus Covid-19. Al pari dell'anno precedente la pandemia ha caratterizzato le politiche sanitarie messe in atto dal Governo e dall'Amministrazione Regionale con conseguente ricaduta sui livelli dei servizi e sulla funzione dei costi di produzione.

Nel corso dell'esercizio 2021, in relazione anche all'evolversi dell'emergenza, sono stati previsti più momenti di revisione trimestrale al fine di consentire valutazioni gestionali e di sostenibilità economica aziendale e complessiva. I costi derivanti dall'impatto dell'emergenza sanitaria sono stati di 1.352.608,13 euro (voce BZ9999 - Totale costi della produzione (B)).

Per il sostenimento di tali costi, rilevati nell'anno di competenza 2021, la Regione ha attribuito all'Istituto Oncologico Veneto assegnazioni sia nell'anno corrente che nell'anno precedente per complessivi euro 1.217.870,13 ovvero risorse contabilizzate alla voce AZ9999 - Totale valore della produzione (A), con i seguenti atti: DGR 1785/2021, DGR 1735/2021, DGR 1293/2021. Risultano poi Imposte e tasse per 28.017,27 euro legate al costo del personale (Irap). Si riporta di seguito un estratto del Conto Economico Covid, nelle sole righe valorizzate, che evidenzia i costi e i ricavi correlati all'emergenza sanitaria Covid-19.

	Consuntivo 2021		
	CONSUNTIVO 2021	Di cui Covid	
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	980.008,21	-162.755,27
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.485.881,31	-134.738,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	195.411.228,10	1.217.870,13
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	26.577.637,48	586.890,47
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	11.699.055,99	551.529,92
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	551.529,92	551.529,92
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	551.529,92	551.529,92
AA0032b	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	551.529,92	551.529,92
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	62.856,55	35.360,55
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	35.360,55	35.360,55
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	35.360,55	35.360,55
AA0015a	A.1.B.3.2.a) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	35.360,55	35.360,55
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.397.892,82	617.107,66
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota	892.155,59	617.107,66
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	146.080.988,75	13.872,00
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	135.249.913,68	13.872,00
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie	126.491.385,69	9.083,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	50.462.429,00	9.083,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	8.758.255,89	4.789,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.439.557,00	4.789,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	189.796.766,69	1.352.608,13
BA0010	B.1) Acquisti di beni	97.488.297,41	25.561,26
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	438.807,84	25.561,26
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	51.086,69	25.561,26
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	21.591.457,83	1.071.768,12
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	13.346.489,33	1.002.005,70
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.894.705,95	1.002.005,70
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.634.933,31	1.002.005,70
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	601.559,32	199.633,27
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.796.147,63	399.197,15
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	545.663,27	403.175,28
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	8.244.968,50	69.762,42
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	6.859.840,79	69.762,42
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	690.912,65	5.465,38
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.197.934,81	64.297,04
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	27.594,00	3.127,50
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.158.334,36	61.169,54
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	1.324.920,23	61.169,54
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	790.717,67	11.330,75
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	571.244,93	11.330,75
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	151.791,33	11.330,75
BA2080	Totale Costo del personale	52.750.068,13	243.948,00
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	43.361.095,09	243.948,00
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	22.364.306,02	54.567,00
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	18.732.799,44	54.567,00
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	18.236.885,70	54.567,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	20.996.789,07	189.381,00
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	18.049.498,77	189.381,00
YZ9999	Totale imposte e tasse	4.505.873,10	28.017,27
YA0010	Y.1) IRAP	4.204.470,48	28.017,27
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	283.971,56	28.017,27

*Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2020 e consuntivo anno 2021
(Sintetici da DM 20 marzo 2013).*

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		ANNO 2021	ANNO 2020	Analisi Scostamenti			
				in valore assoluto	in valore %		
A)	IMMOBILIZZAZIONI	49.299.988,78	51.480.269,01	-2.180.280,23	-4,2%		
	I Immobilizzazioni immateriali	648.084,28	656.313,70	-8.229,42	-1,3%		
	1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-		
	2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-		
	3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	489.867,92	431.217,40	58.650,52	13,6%		
	4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	105.047,13	-105.047,13	-100,0%		
	5) Altre immobilizzazioni immateriali	158.216,36	120.049,17	38.167,19	31,8%		
	II Immobilizzazioni materiali	48.634.804,50	50.806.855,31	-2.172.050,81	-4,3%		
	1) Terreni	500,00	500,00	-	0,0%		
	a) Terreni disponibili	500,00	500,00	-	0,0%		
	b) Terreni indisponibili	-	-	-	-		
	2) Fabbricati	36.545.088,70	37.654.691,94	-1.109.603,24	-2,9%		
	a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	485.460,30	529.194,63	-43.734,33	-8,3%		
	b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	36.059.628,40	37.125.497,31	-1.065.868,91	-2,9%		
	3) Impianti e macchinari	1.310.472,02	1.179.671,76	130.800,26	11,1%		
	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	9.165.235,12	10.217.732,45	-1.052.497,33	-10,3%		
	5) Mobili e arredi	463.595,89	474.496,99	-10.901,10	-2,3%		
	6) Automezzi	808,11	1.346,86	-538,75	-40,0%		
	7) Oggetti d'arte	-	-	-	-		
	8) Altre immobilizzazioni materiali	740.013,92	870.698,62	-130.684,70	-15,0%		
	9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	409.090,74	407.716,69	1.374,05	0,3%		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
	III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)	-	-	17.100,00	17.100,00	-	0,0%
	1) Crediti finanziari	-	-	-	-	-	-
	a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-	-
	b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-	-
	c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-	-	-
	d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-	-	-
	2) Titoli	-	-	17.100,00	17.100,00	-	0,0%
	a) Partecipazioni	-	-	17.100,00	17.100,00	-	0,0%
	b) Altri titoli	-	-	-	-	-	-
	Totale A)	49.299.988,78	51.480.269,01	-2.180.280,23	-4,2%		
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	129.750.488,70	121.838.744,74	7.911.743,96	6,5%		
	I Rimanenze	18.456.331,77	10.915.171,18	7.541.160,59	69,1%		
	1) Rimanenze beni sanitari	18.313.154,31	10.847.712,09	7.465.442,22	68,8%		
	2) Rimanenze beni non sanitari	143.177,46	67.459,09	75.718,37	112,2%		
	3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-		
	4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
	II Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)	30.854.234,00	-	30.854.234,00	27.511.725,53	3.342.508,47	12,1%
	1) Crediti v/Stato	2.094.403,87	-	2.094.403,87	3.036.492,22	-942.088,35	-31,0%
	a) Crediti v/Stato - parte corrente	32.364,53	-	32.364,53	32.364,53	-	0,0%
	1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-	-	-
	2) Crediti v/Stato - altro	32.364,53	-	32.364,53	32.364,53	-	0,0%
	b) Crediti v/Stato - investimenti	-	-	-	460.000,00	-460.000,00	-100,0%
	c) Crediti v/Stato - per ricerca	2.062.039,34	-	2.062.039,34	2.544.127,69	-482.088,35	-18,9%
	1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
	2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.252.447,53	-	1.252.447,53	840.812,53	411.635,00	49,0%
	3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	120.001,81	-	120.001,81	120.001,81	-	0,0%
	4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	689.590,00	-	689.590,00	1.583.313,35	-893.723,35	-56,4%
	d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	14.095.972,39	-	14.095.972,39	12.276.002,25	1.819.970,14	14,8%
	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	11.479.480,19	-	11.479.480,19	9.659.510,05	1.819.970,14	18,8%
	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	11.479.480,19	-	11.479.480,19	9.659.510,05	1.819.970,14	18,8%
	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	11.005.106,89	-	11.005.106,89	9.122.898,67	1.882.208,22	20,6%
	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	121.420,62	-	121.420,62	106.927,07	14.493,55	13,6%
	c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	27.496,00	-	27.496,00	-	27.496,00	-
	d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	325.456,68	-	325.456,68	429.684,31	-104.227,63	-24,3%
	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	2.616.492,20	-	2.616.492,20	2.616.492,20	-	0,0%
	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	2.616.492,20	-	2.616.492,20	2.616.492,20	-	0,0%
	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
	3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
	4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-

3) Crediti v/Comuni	272,10	-	272,10	2.176,80	-1.904,70	-87,5%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e accorto quota FSR da distribuire	8.894.739,51	-	8.894.739,51	6.477.138,56	2.417.600,95	37,3%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.318.070,43	-	8.318.070,43	5.948.957,25	2.369.113,18	39,8%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	576.669,08	-	576.669,08	528.181,31	48.487,77	9,2%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Eraio	75.574,25	-	75.574,25	52.815,15	22.759,10	43,1%
7) Crediti v/Altri	5.693.271,88	-	5.693.271,88	5.667.100,55	26.171,33	0,5%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide						
1) Cassa	90.245,47	-	90.245,47	95.159,12	-4.913,65	-5,2%
2) Istituto Tesoriere	80.336.629,59	-	80.336.629,59	83.307.801,02	-2.971.171,43	-3,6%
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-	-	-
4) Conto corrente postale	-	-	13.047,87	8.887,89	4.159,98	46,8%
Totale B)			129.750.488,70	121.838.744,74	7.911.743,96	6,5%
C) RATE E RISCONTI ATTIVI			54.483,21	76.260,08	-21.776,87	-28,6%
I Ratei attivi	-	-	-	-	-	-
II Riscotti attivi	54.483,21	-	54.483,21	76.260,08	-21.776,87	-28,6%
Totale C)			54.483,21	76.260,08	-21.776,87	-28,6%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			179.104.960,69	173.395.273,83	5.709.686,86	3,3%
D) CONTI D'ORDINE			4.745.445,33	4.850.167,14	-104.721,81	-2,2%
I Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-	-	-
II Depositi cauzionali	2.885.445,33	-	2.885.445,33	2.990.167,14	-104.721,81	-3,5%
III Beni in comodato	1.860.000,00	-	1.860.000,00	-	-	0,0%
IV Canoni di project ancora da pagare	-	-	-	-	-	-
V Altri conti d'ordine	-	-	-	-	-	-
Totale D)			4.745.445,33	4.850.167,14	-104.721,81	-2,2%
A) PATRIMONIO NETTO			95.610.402,46	98.765.519,87	-3.155.117,41	-3,2%
I Fondo di dotazione	1.711.894,00	-	1.711.894,00	-	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	78.395.790,55	-	78.395.790,55	82.389.982,37	-3.994.191,82	-4,8%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	7.282.829,88	-	7.282.829,88	7.683.854,51	-401.024,63	-5,2%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	8.325.307,20	-	8.325.307,20	10.049.661,05	-1.724.353,85	-17,2%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	4.503.826,94	-	4.503.826,94	4.679.158,14	-175.331,20	-3,7%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	1.955.557,54	-	1.955.557,54	2.939.222,64	-983.665,10	-33,5%
c) Finanziamenti da Stato - altro	1.865.922,72	-	1.865.922,72	2.431.280,27	-565.357,55	-23,9%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	3.864.498,54	-	3.864.498,54	3.966.559,81	-102.061,27	-2,6%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	4.842.421,45	-	4.842.421,45	5.007.697,97	-165.276,52	-3,3%
5) Finanziamenti per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio	54.080.733,48	-	54.080.733,48	55.682.209,03	-1.601.475,55	-2,9%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.155.280,84	-	1.155.280,84	1.296.214,64	-140.933,80	-10,9%
IV Altre riserve	13.368.228,86	-	13.368.228,86	12.323.921,29	1.044.307,57	8,5%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio	980.008,21	-	980.008,21	1.044.307,57	-64.299,36	-6,2%
Totale A)			95.610.402,46	98.765.519,87	-3.155.117,41	-3,2%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			43.426.717,55	36.440.805,78	6.985.911,77	19,2%
I Fondi per imposte, anche differite	152.118,03	-	152.118,03	55.183,21	96.934,82	175,7%
II Fondi per rischi	3.024.086,29	-	3.024.086,29	3.974.833,79	-950.747,50	-23,9%
III Fondi da distribuire	-	-	-	-	-	-
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	25.964.006,84	-	25.964.006,84	22.226.236,09	3.737.770,75	16,8%
V Altri fondi oneri	14.286.506,39	-	14.286.506,39	10.184.552,69	4.101.953,70	40,3%
Totale B)			43.426.717,55	36.440.805,78	6.985.911,77	19,2%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			10.407,72	6.032,79	4.374,93	72,5%
I Premi operosità	10.407,72	-	10.407,72	6.032,79	4.374,93	72,5%
II TFR personale dipendente	-	-	-	-	-	-
III TFR personale in quiescenza e simili	-	-	-	-	-	-
Totale C)			10.407,72	6.032,79	4.374,93	72,5%
D) DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)			31.931.577,36	29.784.111,92	2.147.465,44	7,2%
I Mutui passivi	-	-	-	-	-	-
II Debiti v/Stato	775,86	-	775,86	643,06	132,80	20,7%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	197.044,27	-	197.044,27	194.318,17	2.726,10	1,4%
IV Debiti v/Comuni	4.185,00	-	4.185,00	1.935,00	2.250,00	116,3%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.404.039,80	-	3.404.039,80	3.574.635,17	-170.595,37	-4,8%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	3.403.577,80	-	3.403.577,80	3.504.229,84	-100.652,04	-2,9%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	462,00	-	462,00	70.405,33	-69.943,33	-99,3%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
VII Debiti v/fornitori	12.803.185,19	-	12.803.185,19	12.825.987,91	-22.802,72	-0,2%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	2.337,67	-	2.337,67	1.442,80	894,87	62,0%
IX Debiti tributari	2.306.532,58	-	2.306.532,58	2.125.703,05	180.829,53	8,5%
X Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
XI Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.132.698,37	-	1.132.698,37	764.019,52	368.678,85	48,3%
XII Debiti v/altri	12.080.778,62	-	12.080.778,62	10.295.427,24	1.785.351,38	17,3%
Totale D)			31.931.577,36	29.784.111,92	2.147.465,44	7,2%
E) RATE E RISCONTI PASSIVI			8.125.855,60	8.398.803,47	-272.947,87	-3,2%
I Ratei passivi	19.319,79	-	19.319,79	83.148,30	-63.828,51	-76,8%
II Riscotti passivi	8.106.535,81	-	8.106.535,81	8.315.655,17	-209.119,36	-2,5%
Totale E)			8.125.855,60	8.398.803,47	-272.947,87	-3,2%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			179.104.960,69	173.395.273,83	5.709.686,86	3,3%
F) CONTI D'ORDINE			4.745.445,33	4.850.167,14	-104.721,81	-2,2%
I Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-	-	-
II Depositi cauzionali	2.885.445,33	-	2.885.445,33	2.990.167,14	-104.721,81	-3,5%
III Beni in comodato	1.860.000,00	-	1.860.000,00	-	-	0,0%
IV Canoni di project financing ancora da pagare	-	-	-	-	-	-
V Altri conti d'ordine	-	-	-	-	-	-
Totale F)			4.745.445,33	4.850.167,14	-104.721,81	-2,2%

AREA COMMENTI

La voce Immobilizzazioni immateriali si attesta su un valore al 31/12/2021 di circa 649 mila.

La voce immobilizzazioni materiali registra un decremento in valore assoluto di 2,2 milioni (-4,3%). Nello specifico, si evidenziano i seguenti decrementi per effetto del piano di ammortamento:

- - 1,1 milioni della voce Fabbricati strumentali;
- - 1,1 milioni della voce Attrezzature sanitarie e scientifiche.

Gli investimenti effettuati in Impianti e macchinari sono in aumento di 131 mila ed infine risultano stabili Mobili e arredi e Fabbricati non strumentali.

Le immobilizzazioni finanziarie registrano un'invarianza di valori rispetto all'esercizio 2020.

Il valore dell'attivo circolante (129,8 milioni) presenta un incremento del 6,5% rispetto all'anno 2020: a fronte di una riduzione delle disponibilità liquide (-2,97 milioni) si è registrato un contestuale aumento dei crediti (+3,3 milioni) e delle rimanenze (+7,5 milioni).

Le rimanenze di beni sanitari registrano un aumento di 7,5 milioni, principalmente per l'aumento delle scorte di dispositivi medici (+1,5 milioni) e di prodotti farmaceutici ed emoderivati per 6 milioni a seguito della progressiva autonomia dell'ente nell'acquisto diretto di beni in precedenza acquisiti attraverso la procedura di scambio Poste R operante tra le aziende sanitarie della regione (in particolare dall'Azienda Ospedaliera di Padova) e all'avvio dell'attività commerciale nel corso del mese di febbraio 2020, che ha condotto all'acquisto diretto dei farmaci antiblastici per la successiva lavorazione e vendita all'Azienda Ospedaliera di Padova. Si segnala inoltre che a partire dal secondo semestre 2021 è stata avviata l'attività di distribuzione diretta farmaci presso la sede di Castelfranco Veneto in precedenza effettuata da AULSS 2, che ha comportato un incremento della giacenza media di tali farmaci a magazzino. Le rimanenze di beni non sanitari si attestano ad un valore finale di circa 143 mila.

I crediti nel complesso si attestano a 30,9 milioni (+12,1%). Si segnala in particolare la chiusura tra i *Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti* del credito di 460 mila per la Riorganizzazione della Rete Ospedaliera Covid-19 (DL 34/2020 e DGR 782/2020). Complessivamente i *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma* ammontano a circa 14 milioni e sono relativi a crediti per FSR per 11 milioni (di cui 5,9 milioni per farmaci innovativi) e crediti per contributi in conto capitale per 2,6 milioni. La voce *B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione* presenta un aumento di 2,4 milioni

Il valore dei crediti v/altri, che si attesta a 5,7 milioni, risulta in linea con l'esercizio 2020.

Le disponibilità dell'Istituto presso la Tesoreria hanno registrato un valore nel 2021 pari ad 80,4 milioni con una diminuzione rispetto all'esercizio 2020 di circa 3 milioni.

Il patrimonio netto registra una diminuzione del 3%, attestandosi al valore di 95,6 milioni. Questo andamento, permanendo l'effetto di riduzione delle singole voci di finanziamenti per investimenti legato alle operazioni di sterilizzazione, è dovuta alla chiusura del contributo in conto capitale di 460 mila per la Riorganizzazione della Rete Ospedaliera Covid-19, dai maggiori utilizzi delle riserve a seguito della sterilizzazione degli ammortamenti per finanziare gli investimenti effettuati nel corso dell'anno 2021 e degli anni precedenti.

I fondi per rischi e oneri risultano in crescita di 6,985 milioni rispetto all'anno 2020. Tale incremento deriva da:

- un aumento di circa 3,737 milioni delle quote inutilizzate di contributi per ricerca generato in via principale dal rinvio all'esercizio successivo del 5 per mille anno redditi 2020 (ammontare pari a 2,7 milioni di euro) e dei contributi per ricerca finalizzata assegnati nel corso dell'anno 2021 (ammontare pari a 1,2 milioni di euro);
- una variazione positiva di circa 4 milioni della voce altri fondi per oneri e spese giustificato principalmente come segue:

- da accantonamenti al Fondo no profit e al Fondo di istituto per progettualità di circa 1,6 milioni;
- da 1,3 mln per rinnovi per accantonamenti contrattuali comunicati da Azienda Zero
- 1,3 mln per incentivo funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. 50 2016.

Il fondo per rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) è diminuito di circa 950 mila euro sia per effetto della transazione definitiva di alcuni sinistri che per la revisione di alcune cause pendenti. Nel 2021 l'indice dei tempi medi di pagamento si è attestato a -34,93 giorni ovvero l'Istituto è in grado di pagare i propri fornitori a 25,07 giorni dal ricevimento delle fatture. I debiti complessivi passano da 29,7 milioni del 2020 a 31,9 milioni dell'esercizio 2021, a seguito di:

- un incremento dei debiti v/altri di circa 1,8 milioni relativi in particolare a debiti verso dipendenti;
- un incremento dei debiti v/istituti previdenziali di 0,4 milioni.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

5.3.1 Premessa generale

L'art. 26 comma 4 del d. lgs n. 118/2011 stabilisce che "la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA 2021, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza". I modelli di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente sono dunque riportati in allegato alla presente relazione sulla gestione.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2021, sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del modello ministeriale LA che si articola in tre macro aree di attività, così come previsto dal D.P.C.M. 29 novembre 2001. A loro volta, le tre macro aree si articolano in sub livelli.

I costi rilevati nel modello in oggetto sono quelli dell'area sanitaria del bilancio di esercizio con l'esclusione di quelli collegati alla compartecipazione al personale per l'attività libero professionale (intramoenia). Un'altra caratteristica di questa rilevazione è data dall'attribuzione ai livelli e sub livelli dei costi diretti ed indiretti determinando così il costo pieno. Ciò sta a significare che ai livelli e sub livelli vengono attribuiti i costi derivanti dal ribaltamento dei "servizi generali".

La contabilità analitica delle aziende sanitarie, che rappresenta la fonte per la compilazione del modello, definisce il costo pieno dei servizi/reparti finali attribuendo loro i costi diretti ed effettuando una serie di ribaltamenti dei costi dei servizi intermedi e dei servizi generali. Per quanto riguarda la metodologia di calcolo si rimanda al documento "La rilevazione dei costi per livelli di assistenza" che fa parte integrante delle Linee Guida Ministeriali.

Infine, per interpretare correttamente i valori di seguito analizzati, si precisa che le macrocategorie di costo considerate nel modello LA sono così composte:

1. Macrocategoria consumi dell'esercizio: comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Macrocategoria costi per acquisto di servizi: comprende l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base, farmaceutica, specialistica, riabilitativa, ospedaliera, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;

4. Macrocategoria ammortamenti: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
 5. Macrocategoria oneri straordinari: comprende i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti attribuibili alla erogazione della prestazione. Per esempio le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive).
 6. Macrocategoria altri costi: comprende i costi sostenuti per gli interessi passivi, le svalutazioni, IRAP, IRES ed altre Imposte e tasse a carico dell'azienda.
- Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate e aggiornate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione (“LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere”).

Si evidenzia come il modello LA 2021 sia stato predisposto da Azienda Zero utilizzando come fonte informativa il flusso della Contabilità Analitica Regionale (COAN). Al fine di interpretare alcuni scostamenti di costo per livello di assistenza, tra il 2021 e il 2020, si evidenzia come, nella predisposizione del flusso della contabilità analitica regionale, a livello aziendale sia stato perfezionato il sistema di attribuzione e ribaltamento dei costi ai centri di costo aziendali e regionali, al fine di migliorare la rappresentazione dell'effettivo assorbimento di risorse da parte delle diverse strutture aziendali.

5.3.2 Costi per macrolivelli di assistenza

Tabella 5.3.2.1 Costi per livello di assistenza: Anni 2021, 2020.

Livello assistenziale	Anno	Anno	Scostamento 2021-2020	
	2021	2020	V.a.	V.a. %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	633.351	263.870	369.481	140,02%
Assistenza distrettuale	134.509.496	121.565.658	12.943.838	10,65%
Assistenza ospedaliera	45.204.565	38.072.301	7.132.264	18,73%
Costi per attività di ricerca	9.008.782	7.357.552	1.651.230	22,44%
TOTALE	189.356.193	167.259.381	22.096.812	13,21%

Il confronto della distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza 2021/2020, mostra un incremento dei costi dell'attività di “prevenzione collettiva e sanità pubblica” dovuto in parte al miglioramento del sistema di ribaltamento dei costi comuni e in parte all'aumento dell'attività della Medicina Preventiva relativamente al COVID. In merito ai costi per l'attività di ricerca si osserva una crescita del 22,4% dovuta alla riclassificazione, nel corso del 2021, della codifica dei centri di costo della ricerca.

Figura 5.3.2.1 Distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza e anno di riferimento. Anno 2021

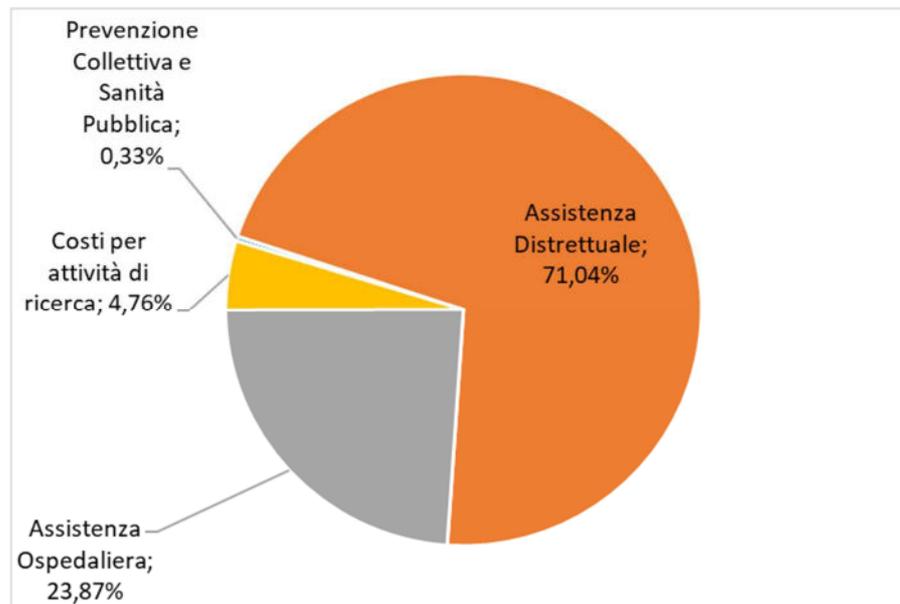
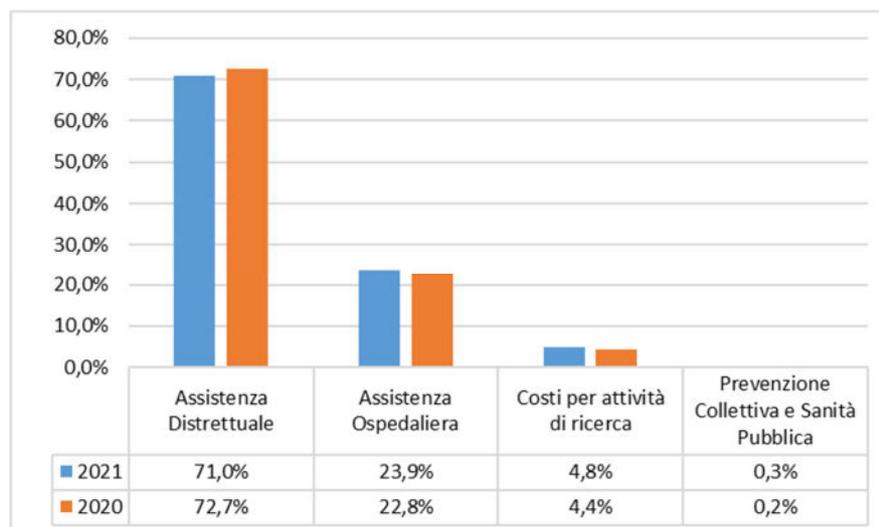


Figura 5.3.2.2 – Distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza e anno di riferimento. Anni 2021, 2020.



5.3.3 Analisi dettagliata degli scostamenti per livello assistenziale

Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica

Tabella 5.3.3.1 – Prevenzione collettiva e sanità pubblica per macrovoci economiche anni: 2021, 2020, 2019.

Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	Anno		Variazione	
	2021	2020	V.a.	V. %
Macro voci economiche				
Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	17.294,84	9.022,92	8.271,92	91,68%
Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	527.660,73	227.908,06	299.752,67	131,52%
Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	88.395,73	26938,77	61.456,96	228,14%
Totale complessivo	633.351,30	263.869,75	369.481,55	140,02%

Il macro livello “Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica” nel 2021 mostra un aumento in termini assoluti di +369.481,55. Tale andamento trova motivazione nell’incremento del personale sanitario (€ +77.787,83) attribuito al livello assistenziale “Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro” e per la revisione del sistema di riallocazione dei costi dei servizi sanitari e non sanitari.

Assistenza distrettuale

Tabella 5.3.3.2 – Livello assistenza distrettuale per macrovoci economiche anni: 2021, 2020.

Assistenza distrettuale	Anno		Variazione	
	2021	2020	V.a.	V. %
Macro voci economiche				
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	31.660.615	27.509.508	4.151.108	15,09%
Assistenza specialistica ambulatoriale	102.193.121	94.056.150	8.136.971	8,65%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio</i>	8.825.647	8.092.919	732.728	9,05%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale</i>	22.761.414	19.413.564	3.347.849	17,24%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica</i>	70.495.274	65.780.615	4.714.659	7,17%
<i>di cui Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica</i>	110.787	769.052	-658.265	-85,59%
Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	655.759	0	655.759	-
Totale complessivo	134.509.496	121.565.658	12.943.838	10,65%

Il macro livello “Assistenza distrettuale” nel 2021 mostra un aumento in termini assoluti di € +12.943.838 pari al +10,65%. Tale andamento trova motivazione:

- nella revisione del sistema di riallocazione dei costi del livello “assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica”;
- nell’aumento di consumo dei beni sanitari per l’anno 2021 per il livello “Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero”;
- nella corretta imputazione dei costi relativi al servizio di produzione radiofarmaci al centro di costo aziendale “medicina nucleare – sede di Castelfranco Veneto”, in precedenza attribuiti ad un centro di costo relativi ai costi comuni di azienda.
- nell’apertura della nuova struttura semi-residenziale associata al centro di costo “T0060 – Hospice”.

Assistenza ospedaliera

Tabella 5.3.3.3– Livello Assistenza ospedaliera per macrovoci economiche anni: 2021, 2020.

Assistenza ospedaliera	Anno		Variazione	
	2021	2020	V.a.	V. %
Assistenza ospedaliera per acuti	45.177.624	38.038.815	7.138.809	18,77%
<i>di cui "In Day Hospital"</i>	1.152.534	4.020.610	-2.868.076	-71,33%
<i>di cui "In Day Surgery"</i>	4.954.530	5.483.744	-529.214	-9,65%
<i>di cui "In degenza ordinaria"</i>	39.070.560	28.534.461	10.536.099	36,92%
Trasporto sanitario assistito	26.941	33.486	-6.545	-19,55%
Totale complessivo	45.204.565	38.072.301	7.132.264	18,73%

Il macro livello “Assistenza ospedaliera” nel 2021 mostra una crescita in termini assoluti di € 7.132.264 pari al +18,73%. Tale andamento trova motivazione nella già citata revisione del sistema di allocazione dei costi aziendali, che ha permesso migliore rappresentazione dell’assorbimento di risorse per livello assistenziale, con una riduzione dei costi per l’assistenza ospedaliera in day hospital, che trova conferma anche nella diminuzione dei livelli di attività per questo livello assistenziale.

Costi per attività di ricerca

Tabella 5.3.3.4– Costi per attività di ricerca anni: 2021, 2020.

Costi per attività di ricerca	Anno		Variazione	
	2021	2020	V.a.	V. %
Costi per attività di ricerca	9.008.782	7.357.552	1.651.230	22,44%
Totale complessivo	9.008.782	7.357.552	1.651.230	22,44%

A partire dall’anno 2020 l’Istituto ha avviato un progetto di riclassificazione dei centri di costo aziendali finalizzato ad una migliore individuazione dei costi connessi all’attività di ricerca. Per tale motivo il livello “Costi per attività di ricerca” è aumentato in termini assoluti di € +1.651.230 pari al +22,44%

Macro voci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze e insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
ASSISTENZA OSPEDALIERA															
3A100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3A110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3A111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3A112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3A120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B100	6.192.030,87	131.501,43	15.281,77	5.546.715,07	3.663.889,48	19.023.629,50	50.891,58	3.329.003,88	2.631.274,20	1.882.573,89	1.079.061,92	1.620.172,69	11.597,26	45.177.623,54	
3B110	161.667,84	4.343,03	572,13	180.316,88	112.082,92	439.970,35	1.165,03	71.771,12	60.201,02	57.382,70	24.702,34	38.093,48	265,49	1.152.534,33	
3B120	596.343,64	16.211,45	2.205,92	811.596,98	477.337,80	1.819.967,97	5.110,63	412.252,17	276.810,29	257.598,19	108.365,71	169.581,08	1.164,67	4.954.529,70	
3B130	5.434.019,39	110.946,95	12.502,72	4.554.809,21	3.074.468,76	16.763.691,18	44.615,72	2.844.980,59	2.294.262,89	1.567.603,00	945.993,67	1.412.498,13	10.167,10	39.070.559,51	
3B140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3B150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3C100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3D100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3E100	0,00	0,00	26.940,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.940,98	
3F100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3G100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3H100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39999	6.192.030,87	131.501,43	42.222,75	5.546.715,07	3.663.889,48	19.023.629,50	50.891,58	3.329.003,88	2.631.274,20	1.882.573,89	1.079.061,92	1.620.172,69	11.597,26	45.204.564,82	
48888	1.610.681,30	14.424,24	0,00	1.865.319,71	960.333,68	3.555.766,85	0,00	0,00	473.608,22	428.835,33	0,00	99.812,36	0,00	9.008.781,69	
49999	89.584.047,35	363.089,47	86.402,17	16.366.771,82	9.524.450,87	47.773.333,47	113.958,90	5.157.991,41	6.845.659,97	7.380.237,45	2.416.287,61	3.717.993,49	25.969,14	189.356.193,12	

	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze e Inasussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
Macrovoce economiche															
ASSISTENZA OSPEDALIERA															
3A100 Attività di Pronto soccorso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3A110 Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3A111 Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3A112 Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3A120 Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B100 Assistenza ospedaliera per acuti	3.287.777,98	116.210,80	14.666,26	4.008.756,96	3.877.618,71	17.446.598,18	87.160,74	3.213.101,01	1.641.054,21	1.618.810,71	333.398,11	2.384.886,63	8.774,54	38.038.814,64	
3B110 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	44.697,84	7.984,35	1.461,68	376.643,17	318.189,69	2.570.064,27	11.059,54	76.342,22	183.265,11	87.761,87	42.303,82	299.723,29	1.113,37	4.020.610,22	
3B120 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	550.951,05	20.960,30	2.003,36	655.737,46	623.917,04	2.228.747,78	11.451,80	483.692,60	217.592,49	327.281,73	43.804,23	316.450,85	1.152,86	5.483.743,55	
3B130 Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	2.692.129,09	87.265,95	11.201,22	2.976.376,33	2.935.511,98	12.647.786,13	64.649,40	2.653.066,19	1.240.196,61	1.203.767,11	247.290,06	1.768.712,49	6.508,21	28.534.460,87	
3B140 Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150 Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100 Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3D100 Assistenza ospedaliera per riabilitazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3E100 Trasporto sanitario assistito	0,00	0,00	33.486,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.486,02	0,00
3F100 Attività trasfusionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3G100 Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3H100 Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39999 TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	3.287.777,98	116.210,80	48.152,28	4.008.756,96	3.877.618,71	17.446.598,18	87.160,74	3.213.101,01	1.641.054,21	1.618.810,71	333.398,11	2.384.886,63	8.774,54	38.072.300,68	
48888 TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	981.827,16	19.416,10	0,00	956.163,06	995.287,33	3.427.169,52	0,00	0,00	541.872,98	377.238,14	0,00	78.597,88	0,00	7.357.552,15	
49999 TOTALE GENERALE	78.647.783,99	331.791,73	91.816,58	13.204.235,65	9.115.116,88	43.708.216,58	191.587,99	4.840.784,29	4.373.129,11	6.654.409,00	732.842,29	5.348.365,51	19.287,23	167.259.380,69	

5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA		
CONTO ECONOMICO	Anno 2020	Anno 2021
CONTRIBUTI DELLA RICERCA		
Contributi c/esercizio da Ministero Salute	11.006.717,38 €	12.919.622,03 €
per ricerca corrente	3.906.585,96 €	5.190.396,46 €
per ricerca finalizzata	719.802,46 €	1.301.450,00 €
5 per mille	2.304.678,76 €	2.749.586,07 €
Altro:	4.075.650,20 €	3.678.189,50 €
- di cui Altro per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Ministero Salute	4.075.650,20 €	3.678.189,50 €
Contributi c/esercizio da Regione	121.834,60 €	100.000,00 €
per ricerca	0,00 €	0,00 €
Altri	121.834,60 €	100.000,00 €
di cui altro per utilizzi di contributi precedentemente assegnati	121.834,60 €	100.000,00 €
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni	0,00 €	0,00 €
per ricerca	0,00 €	0,00 €
Altri	0,00 €	0,00 €
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici	681.827,83 €	227.412,89 €
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)	49.996,00 €	0,00 €
Altri:	631.831,83 €	227.412,89 €
- di cui soggetti pubblici (Università Pubb.che e Ministeri diversi da Ministero Salute)assegnati nel corso dell'anno	268.916,00 €	117.044,89 €
- di cui Altro per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da altri enti pubblici	362.915,83 €	110.368,00 €
Contributi c/esercizio da privati	6.606.279,54 €	7.247.015,55 €
no profit per ricerca	932.546,00 €	455.000,00 €
profit per ricerca	5.446.544,42 €	6.399.725,12 €
Altri:	227.189,12 €	392.290,43 €
- di cui Altri per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da privati no profit per ricerca	227.189,12 €	392.290,43 €
Contributi c/esercizio da estero	21.068,21 €	0,00 €
- da istituti esteri (USA)	21.068,21 €	0,00 €
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)	18.437.727,56 €	20.494.050,47 €

COSTI DIRETTI DELLA RICERCA		
Acquisti di beni e servizi	2.088.108,88 €	2.724.071,43 €
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche	- €	0,00 €
materiale di consumo per attrezzature scientifiche	1.571.242,58 €	2.141.981,81 €
manutenzioni per attrezzature diagnostiche	- €	0,00 €
manutenzioni per attrezzature scientifiche	- €	0,00 €
noleggi per attrezzature diagnostiche	- €	0,00 €
noleggi per attrezzature scientifiche	34.770,00 €	0,00 €
altro per ricerca (costi per pubblicazioni)	253.550,91 €	334.418,63 €
altro sanitari	0,00 €	
altro non sanitari	228.545,39 €	247.670,99 €
Personale sanitario	8.031.244,64 €	8.552.452,04 €
di ruolo dell'ente	6.286.877,97 €	6.761.867,81 €
di ruolo di altro ente	285.758,20 €	
a progetto	- €	
co.co.co.	461.576,79 €	20.650,00 €
collaborazioni occasionali	- €	
altro: borse di studio ed lp	997.031,68 €	1.769.934,23 €
Personale amministrativo	927.471,56 €	955.645,98 €
ruolo dell'ente + co.co.co.+ lp	927.471,56 €	955.645,98 €
Personale tecnico - professionale	253.290,29 €	
ruolo dell'ente + co.co.co.+ lp	253.290,29 €	0,00 €
Godimento di beni di terzi	52.850,80 €	54.504,72 €
attrezzature sanitarie e scientifiche	52.850,80 €	54.504,72 €
altro (con specifica)	- €	
Ammortamenti dei beni immateriali		
con specifica	- €	
Ammortamenti beni materiali		
attrezzature diagnostiche	- €	
attrezzature scientifiche	- €	
Altro	- €	
Oneri diversi di gestione	0,00 €	
con specifica	0,00 €	
Accantonamenti	6.593.749,75 €	7.389.804,66 €
con specifica	6.593.749,75 €	
Variazioni Rimanenze	-113.726,36 €	39.012,17 €
con specifica	-113.726,36 €	39.012,17 €
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)	17.832.989,56 €	19.715.491,00 €
DIFFERENZA (A-B)	604.738,00 €	778.559,47 €
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	604.738,00 €	778.559,47 €
con specifica: quota per servizi generali dedicati alla ricerca over head	604.738,00 €	778.559,47 €
RISULTATO FINALE	0,00 €	0,00 €



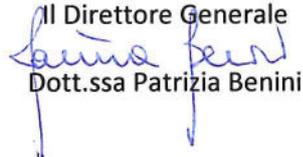
5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si segnalano avvenimenti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio in esame.

5.6 PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE

Per quanto attiene alla destinazione dell'utile di esercizio, in attesa di eventuali indicazioni regionali coerenti con i principi e le disposizioni per la redazione del bilancio consolidato della sanità, si ritiene di prevedere l'utilizzo per investimenti in attrezzature scientifiche e sanitarie e per il miglioramento strutturale e logistico delle U.U.O.O. ospedaliere.

Padova, 27 maggio 2022

Il Direttore Generale

Dott.ssa Patrizia Benini