

# **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

*Anno 2022*

## 1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, allegata al bilancio di esercizio 2022, 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'ISTITUTO

Il Ministero della Salute, con Decreto del 18 marzo 2005, adottato d'intesa con il Presidente della Regione del Veneto, già riconosceva il carattere scientifico ai sensi dell'art. 13 del Decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 dell'Istituto Oncologico Veneto, sorto come Consorzio tra Aziende del Servizio Sanitario Regionale con attività esterna, con atto pubblico costitutivo del 19 luglio 2004 e riconosciuto dalla Regione del Veneto con deliberazione della Giunta Regionale n. 2475 del 6 agosto 2004, per la disciplina di oncologia.

Con Legge regionale del 22 dicembre 2005, n. 26, l'Istituto Oncologico Veneto, codice ministeriale ASL 952, veniva istituito quale Ente del Servizio Sanitario Regionale, a rilevanza nazionale, dotato di personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia amministrativa, tecnica, patrimoniale e contabile, identificato con C.F./P.I. 04074560287.

L'Istituto, 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, effettuando prestazioni di diagnosi e cura di alta complessità e specialità, sia attraverso percorsi ambulatoriali che di ricovero.

La ricerca scientifica integrata all'assistenza è la caratteristica precipua dell'Istituto, la quale lo differenzia in maniera sostanziale dalle Aziende del Sistema Sanitario Regionale prive della qualifica di Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, rispetto alle quali evidenzia modalità operative, complessità organizzative e fabbisogni di risorse umane e materiali affatto specifici.

L'Istituto, oltre ad essere soggetto al sistema dei controlli della Regione del Veneto, è sottoposto, da parte del Ministero della Salute, a verifica periodica per la conferma del riconoscimento del carattere scientifico e a verifica annuale dei prodotti della ricerca scientifica, alla quale è legata l'erogazione del finanziamento per le attività di Ricerca Corrente.

Il Ministero della Salute ha confermato, da ultimo, il carattere scientifico dell'Istituto nella disciplina di oncologia con Decreto del 2 aprile 2020 per tutte le sedi operative.

La Regione del Veneto ha individuato l'Istituto quale "Hub di riferimento regionale per quanto riguarda la patologia oncologica", come ribadito anche nel Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023 approvato con Legge regionale del 28 dicembre 2018, n. 48.

Sul piano organizzativo l'Istituto, quale ente non trasformato, è regolamentato dalla normativa regionale e nazionale. L'organizzazione e il funzionamento sono disciplinati dalla normativa regionale e dall'Atto Aziendale redatto secondo le linee guida di cui alla DGR n. 1306 del 16 agosto 2017 e dalla normativa nazionale di riferimento, in particolare il Decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 e s.m.i. e il Decreto legislativo 23 dicembre 2022, n. 200 di riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico.

L'Istituto svolge la propria attività sulla base di programmi annuali e pluriennali che pianificano l'attività di ricerca e di assistenza, secondo un principio di stretto collegamento tra di esse. 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 s.m.i., 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 nazionali 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 16 ottobre 2003, n. 288 e s.m.i. sulla base di programmi annuali e pluriennali predisposti dal Direttore Generale, o dal Direttore Scientifico per quanto di competenza, 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 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.

Con DGR n. 2067 del 19 novembre 2013, recentemente aggiornata dalla DGR n. 1711 del 30 dicembre 2022, la Regione del Veneto si è dotata di un sistema di rete per l'assistenza oncologica, basato sul modello delle reti Hub & Spoke, con l'obiettivo di favorire l'applicazione delle linee guida, lo sviluppo ed il monitoraggio di PDTA, il miglioramento delle relazioni tra le strutture della rete sanitaria, la facilitazione del trasferimento dei risultati della ricerca alle attività assistenziali, la promozione della formazione e della condivisione di strumenti e pratiche di eccellenza.

La Regione del Veneto ha previsto un'organizzazione della rete per livelli:

- Coordinamento Regionale delle Attività Oncologiche (CRAO) afferente alla Direzione Programmazione Sanitaria della Regione del Veneto;
- Livello di Coordinamento centrale;
- Poli oncologici di riferimento;
- Dipartimenti di Oncologia Clinica;
- Gruppi Oncologici Multidisciplinari (GOM).

Il modello generale per livelli è stato riconfermato con DGR n. 1711 del 30.12.2022 "Istituzione del Coordinamento Regionale per le attività oncologiche – CRAO" che modifica l'assetto del livello di coordinamento centrale istituendo il CRAO afferente alla Direzione Programmazione Sanitaria della Regione del Veneto, il cui Responsabile tecnico-scientifico si avvale di un "Advisory Board".

Nel modello viene confermato il ruolo dell'Istituto per il supporto logistico al CRAO, ed il supporto operativo al perseguimento degli obiettivi assegnatigli.

All'interno della rete regionale oncologica, l'Istituto Oncologico Veneto:

- è identificato dalla programmazione regionale quale Hub di riferimento per quanto riguarda la patologia oncologica;
- costituisce con il Dipartimento Oncologico Funzionale Interaziendale di Padova, assieme all'Azienda Ospedale-Università Padova e all'Azienda ULSS n. 6 Euganea, uno dei cinque poli oncologici di riferimento all'interno della rete delle attività oncologiche in Veneto.

L'Istituto svolge il proprio ruolo di Hub anche attraverso accordi operativi di collaborazione con le strutture e le Aziende ULSS territoriali della Regione, al fine di sviluppare e assicurare percorsi omogenei di presa in carico ai pazienti affetti da patologie oncologiche complesse residenti nei territori di tali Aziende e nell'ottica di condividere l'expertise degli specialisti dell'Istituto con quelli operanti a livello locale, anche attraverso la partecipazione di questi ultimi ai GOM-IOV così come ai momenti di formazione con il coinvolgimento anche dei Medici di Medicina Generale (MMG) del

territorio di riferimento, in attuazione di quanto disposto dalla DGR n. 614 del 14 maggio 2019 e dalla DGR n. 709 del 14 giugno 2022.

L'Istituto risulta sede di centri di riferimento regionale:

- Centro per il melanoma e sarcoma dei tessuti molli (DGR n. 2707 del 29 dicembre 2014);
- Centro per la chirurgia delle malattie dell'esofago (DGR n. 2707 del 29 dicembre 2014);
- Laboratorio centralizzato di riferimento per le provincie di Padova e Rovigo per lo screening cervicale con test HPV (DGR n. 772 del 27 maggio 2014);
- Centro Hub di riferimento per il test genetico germinale e la consulenza oncogenetica (DGR n. 1852 del 06 dicembre 2019);
- Centro per i biomarcatori diagnostici, prognostici e predittivi (CRIBT) (DGR n. 190 del 28 febbraio 2022).

## Mission, obiettivi e finalità

### Mission

La mission dell'Istituto consiste nella prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione dei tumori, perseguendo in questi campi l'eccellenza attraverso lo sviluppo della ricerca oncologica di base, traslazionale e clinica ed 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 e multiprofessionale alla patologia, secondo un approccio orientato alla centralità del paziente, seguendo logiche e metodologie fondate sui Percorsi Diagnostico Terapeutico Assistenziali, in un'ottica di presa in carico globale dell'utente, dando realizzazione al ruolo assegnato di centro di riferimento quale Hub per la rete delle 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.

Le principali priorità aziendali individuate nel Piano della Performance 2022/2024 e Documento delle Direttive per l'anno 2022 sono riconducibili alle aree riportate nella sottostante tabella:

#### Area obiettivi di programmazione 2022

##### Aree strategiche

Sviluppo dei processi di cura del paziente - promozione e prevenzione, pazienti in fase attiva (acuti), pazienti cronici, cure palliative - sviluppo dei processi di cura del paziente

Ricerca

Qualità

Valorizzazione del personale

Marketing e Comunicazione

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

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

#### Aree di attività

Livelli di produzione delle attività sanitarie

Livelli di produzione dell'attività di ricerca

Monitoraggio liste d'attesa e rispetto delle disposizioni regionali in merito ai tempi di attesa

Altri obiettivi

### Finalità

L'Istituto, in conformità ai principi stabiliti dal Decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 e s.m.i. e dal Decreto legislativo 23 dicembre 2022, n. 200, 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-traslazionale e di ricerca scientifica biomedica e sanitaria, integrandole sinergicamente;
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. sviluppare, in adesione alla rete nazionale degli IRCCS oncologici, criteri condivisi per la scelta, l'utilizzo e la valutazione di programmi di Valutazione Esterna della Qualità degli Istituti Oncologici Integrati;
4. promuovere l'inserimento dell'Istituto nelle attività internazionali;
5. 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;
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, valorizzando l'approccio multiprofessionale e multidisciplinare, tenendo anche conto delle variazioni demografiche;
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, per il 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 2022, è pari a 1308 unità così articolate:

- 1107 unità di personale dipendente,
- n.258 unità di personale non dipendente (sotto dettagliato),
- n.23 unità di personale in convenzione con l'Università degli studi di Padova.

Anche nell'anno 2022 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 e il potenziamento della sede di Padova. Le nuove assunzioni hanno interessato principalmente gli infermieri, gli operatori socio sanitari e i dirigenti medici.

Per quanto riguarda il personale non dipendente, le 258 unità sono così distribuite:

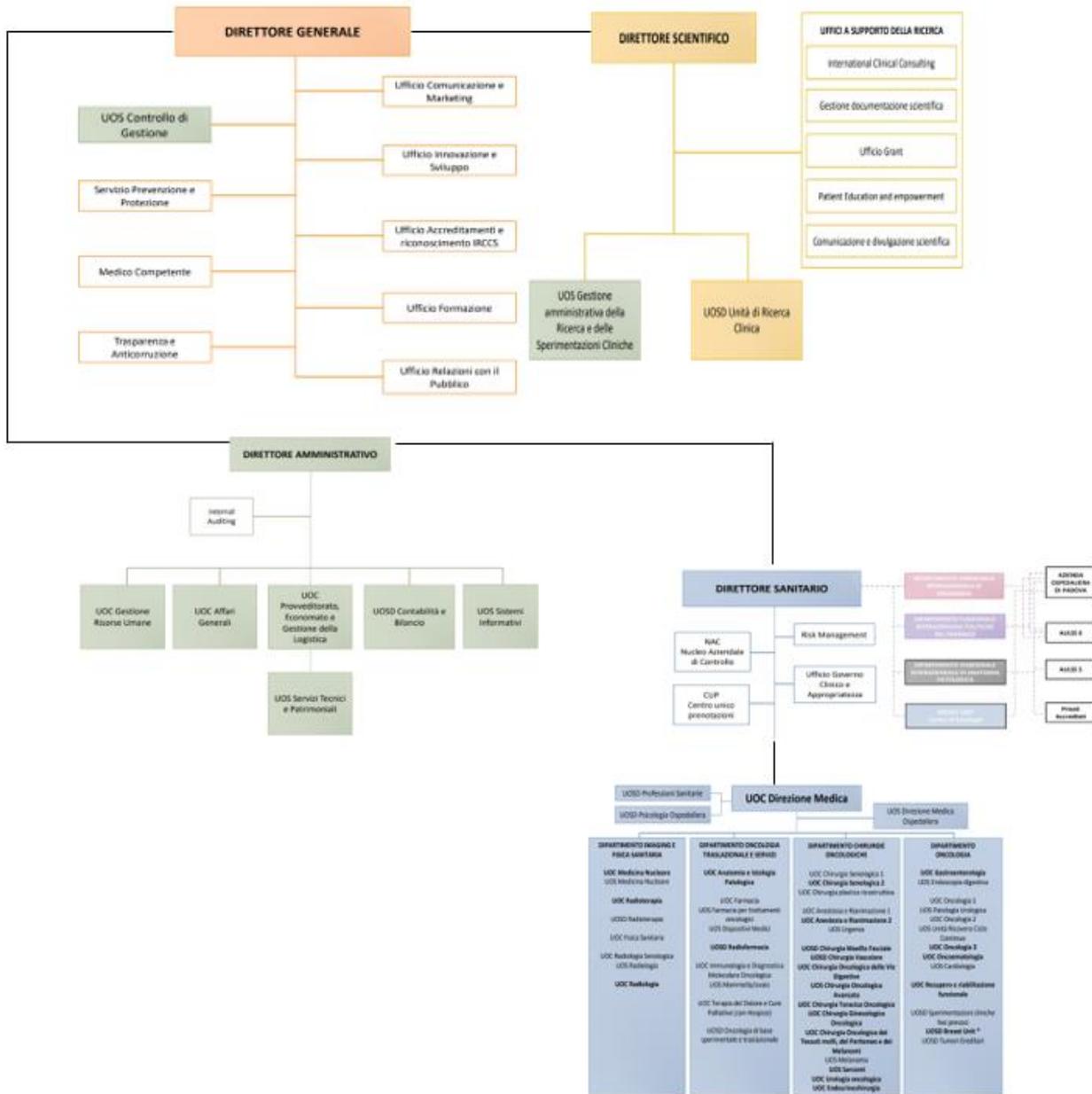
- 49 Liberi Professionisti (n.38 nel 2021),
- 197 Borsisti (n.116 nel 2021),
- 2 Dirigenti Medici Sumaisti (n. 2 anche nel 2021),
- 10 Collaborazioni Coordinate Continuative (n.11 nel 2021).

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 lavoro dipendente.

#### Tabella – Dotazione di personale dipendente e non dipendente: 2018 -2022

Tipologia di contratto	N. unità al 31/12/2018	N. unità al 31/12/2019	N. unità al 31/12/2020	N. unità al 31/12/2021	N. unità al 31/12/2022
Dipendente	704	870	995	1059	1107
In convenzione Università	20	19	20	25	23
Non dipendente	243	168	172	167	258
<b>Totale</b>	<b>967</b>	<b>1057</b>	<b>1184</b>	<b>1251</b>	<b>1308</b>

Di seguito viene esposto l'ORGANIGRAMMA adottato con l'Atto Aziendale, mediante Deliberazione del Direttore Generale n. 668 del 08.10.2020.



\* UOSI per competenza Veneta ed Spediente Provinciale trascritto in Oncologia  
N.B. in grassetto le UOSI della Sede di Castelnuovo Veneto

### 3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

#### 3.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

##### A) STATO DELL'ARTE

La sede legale dell'Istituto è stabilita in Via Gattamelata, 64 – 35128 Padova mentre le sedi operative erogative di attività di assistenza e ricerca dell'Istituto, in relazione alle funzioni previste dalla programmazione regionale, sono le seguenti:

- sede operativa di Padova, Ospedale Busonera, via Erasmo Gattamelata n. 64;
- sede operativa di Padova, Palazzina Radioterapia, via Nicolò Giustiniani n. 2;
- sede operativa di Padova, Torre della Ricerca, Corso Stati Uniti n. 4;
- sede operativa di Castelfranco Veneto (TV), Ospedale San Giacomo Apostolo, Via dei Carpani 16/Z;
- sede operativa di Monselice (PD), Ospedali Riuniti Padova Sud, Via Albere n. 30;
- sede operativa di Venezia, Ospedale Ss Giovanni e Paolo, Castello 6777.

La sede operativa della Direzione Scientifica e della Direzione Amministrativa e delle attività delle strutture di supporto alle stesse afferenti è attualmente ubicata in Padova, Palazzo Santo Stefano, piazza Antenore, 3.

E' già programmato il trasferimento di tali attività in una nuova sede, più adeguata, nel corso del 2023.

L'Istituto fin dalla sua istituzione si è dotato di numerose certificazioni/accreditamenti per garantire idonei strumenti di governo, controllo e monitoraggio nell'ottica del miglioramento continuo, valore intrinseco nella natura di soggetto che è chiamato a coniugare assistenza e ricerca.

La presenza di numerose certificazioni/accreditamenti impone una convergenza del Sistema di Gestione Qualità dell'Istituto verso un modello anche organizzativo integrato tra questi diversi modelli, consolidando gli ambiti comuni e differenziando le specificità.

#### **Certificazione di qualità secondo procedure riconosciute in campo internazionale**

##### ***Certificazione ISO 9001:2015***

Dal 2004 il Sistema di gestione per la qualità dell'Istituto è certificato ISO 9001 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. Tale certificazione si estende anche alla progettazione e gestione della ricerca clinica spontanea e alla progettazione ed erogazione di eventi formativi in ambito sanitario e sarà oggetto di ulteriori future implementazioni portando nel prossimo futuro ad essere ricomprese tutte le attività e processi sia legati all'assistenza, sia alla ricerca e sia per quanto attengono le funzioni di supporto. Nel corso del 2022 l'Istituto ha esteso l'ambito di applicazione del proprio Sistema di Gestione Qualità alla UOC Medicina Nucleare e alla UOC Anestesia e Rianimazione 2 presso la sede di Castelfranco Veneto.

##### ***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 2022 l'Istituto è stato protagonista della prima esperienza in Italia di audit integrato di tre sistemi: Centro Nazionale Trapianti/Centro Nazionale Sangue dell'Istituto Superiore di Sanità, Azienda Zero – Ente di governance della sanità regionale veneta della Regione del Veneto e Joint Accreditation Committee ISCT-Europe & EBMT (JACIE), per l'attività di trapianto autologo di cellule staminali emopoietiche (HSCT).

### **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 2022 si è proseguito nell'attività di implementazione delle azioni di miglioramento indicate dagli auditor OECI a seguito della peer review del novembre 2020.

### **Certificazione di qualità secondo procedure riconosciute in campo nazionale**

#### **Conferma riconoscimento IRCCS**

Ai sensi del decreto legislativo 26 ottobre 2003, n. 288, così come modificato dal 23 dicembre 2022, n. 200, 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 da ultimo con Decreto del Ministro della Salute di data 2 aprile 2020 per la sede di Padova ed esteso, nella medesima disciplina, alle sedi di Schiavonia (PD) e Castelfranco Veneto (TV).

Nel corso del 2022 è stato perfezionato il percorso soprarichiamato trasmettendo al Ministero della Salute in data 1/04/2022 l'istanza costituita da un complesso e articolato modulario unitamente a 16 allegati, successivamente aggiornata con i dati di attività consolidati in data 24/02/2023 unitamente ad ulteriori 2 allegati.

#### **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 esposte 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.

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).

### **Accreditamento istituzionale**

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.

Per quanto attiene il procedimento di accREDITamento istituzionale dell'intero Istituto, in corso di rinnovo, oltre al perfezionamento del trasferimento della titolarità delle funzioni già richiamate, nel corso del 2022 è stato avviato il percorso di avvicinamento promosso da Azienda Zero attraverso l'attivazione di gruppi di lavoro dedicati ad analizzare un set di requisiti prioritari e che hanno visto diverse funzioni dello IOV impegnate. In particolare è stato condotta la contestualizzazione del Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale dell'Obesità nell'adulto nel quale l'Istituto ha dimostrato di saper interpretare i bisogni di salute anche in ambiti non specificatamente legati alla diagnosi e cura delle patologie oncologiche ma, nel caso specifico, comunque legati all'ambito della prevenzione e dei corretti stili di vita.

I posti letto direttamente gestiti sono pari a 206 unità al 31/12/2022.

### **Tabella PL anno 2022**

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	23	0	7	30
	43 - Urologia	15	0	5	20
	49 - Terapia intensiva	8	0	0	8
	58 - Gastroenterologia	8	0	0	8
	64 - Oncologia	12	0	0	12
	66 - Oncoematologia	8	0	0	8
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
<b>Totale</b>		<b>150</b>	<b>38</b>	<b>18</b>	<b>206</b>

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	<b>MODELLO HSP 11 Anno 2022</b>
I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12	<b>MODELLO HSP 12 Anno 2022</b>

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

La tabella sottostante riporta le percentuali del peso di ciascuna area dalla quale risulta che è stato assegnato in media un peso di 50 punti per obiettivi definiti strategici per l'Istituto e 50 punti per gli obiettivi di attività dell'Istituto.

<b>Area obiettivi di programmazione 2022</b>	<b>Peso %</b>
<b>Aree strategiche</b>	<b>49,19%</b>
Sostenibilità economico-finanziaria, dei sistemi gestionali e delle operations (GOVERNANCE INTERNA)	17,95%
Sviluppo dei processi di cura del paziente - promozione e prevenzione, pazienti in fase attiva (acuti), pazienti cronici, cure palliative - sviluppo dei processi di cura del paziente	15,67%
Qualità	5,35%
Ricerca	5,22%
Valorizzazione del personale	2,45%
Diffusione della cultura dell'etica e della legalità e aumento della trasparenza verso gli stakeholders	1,79%
Marketing e Comunicazione	0,75%
<b>Aree di attività</b>	<b>50,81%</b>
Altri obiettivi	28,11%
Livelli di produzione delle attività sanitarie	8,92%
Livelli di produzione dell'attività di ricerca	7,94%
Monitoraggio liste d'attesa e rispetto delle disposizioni regionali in merito ai tempi di attesa	5,84%

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Si riassume di seguito le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'anno 2022 con la relativa descrizione anche della fonte di finanziamento.

	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	① CESPITI provenienti da Immobilizzazioni in corso fino al 31/12/2022	② NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI (su cespiti già esistenti) CAPITALIZZATI (E NON) nel 2022	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2022
<b>Immobilizzazioni in corso acconti anno 2022</b>	272.365,06	350.754,31	272.365,06	<b>623.119,37</b>
<b>CAPITALIZZATO 2022</b>	9.911.992,31	58.336,43	9.853.655,88	<b>9.911.992,31</b>
<b>TOTALE CAPITALIZZATO + IMM in CORSO</b>	10.184.357,37	409.090,74	10.126.020,94	10.535.111,68

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 acquisti 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
-	-	-	-	-	-	-	-
-	237.900,00	-	203.557,54	599.995,00	-	-	-
-	237.900,00	-	203.557,54	599.995,00	-	-	-

PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	PAA070c	PAA070c	PAA070c	PAA090a	PAA090a	//	TOTALE FINANZIAMENTI
⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	⑪ FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI (DGR 929/2021)	⑫ Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018)	⑬ Utili GSA e Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero DGR 289/23	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	
-	-	-	-	623.119,37	-	-	<b>623.119,37</b>
-	-	-	-	8.870.539,77	-	-	<b>9.911.992,31</b>
-	-	-	-	9.493.659,14	-	-	10.535.111,68

2022-Capitalizzato-Edilizia

ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE CAPITALIZZATO	PAA100	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI 2022
				⑤ Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	④ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
			1.512.471,1€	165.842,5€	1.346.628,5€	1.512.471,1€
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV3009	AI1.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Lavori di manutenzione straordinaria accessori impianti elettrici ed affini - DDG 706/21 e 789/21	59.963,51 €		59.963,51 €	59.963,51
952_IMM_2022_RISERVA 16_A290	AI1.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Convenzione per manutenzione straordinaria RTI Cofely. Convenzione Consip Mies Lotto 3. Deliberazione del Commissario n. 325 del 06/10/2014 e DDG 263/2022	97.373,08 €		97.373,08 €	97.373,08
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV1252-01	AI1.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Lavori manutenzione straordinaria edile ed affini - Padova/Schiavonia - Lavori di minuto mantenimento edile delle sedi Busonera e Radioterapia di Padova (Fabris) - DDG 401/21 e DDG 380/20	130.727,15 €		130.727,15 €	130.727,15
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV1252-01-Fabris1	AI1.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	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
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV1252-01-Fabris2	AI1.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	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
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV1252-10	AI1.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Lavori manutenzione straordinaria edile ed affini - Padova/Schiavonia - Lavori di minuto mantenimento edile delle sedi Busonera e Radioterapia di Padova (Tonin) - DDG 441/21 e DDG 542/21	17.679,70 €		17.679,70 €	17.679,70
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV1252-11	AI1.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Lavori manutenzione straordinaria edile ed affini - Padova/Schiavonia - Lavori di minuto mantenimento edile delle sedi Busonera e Radioterapia di Padova (Barzon) DDG 537/21 e DDG 627/21	170.085,85 €		170.085,85 €	170.085,85
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV3029-02	AI1.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Ammodernamento delle vasche dei reflui radioattivi (DDG 711/22) - Impianto Smaltimento Reflui Radioattivi del Reparto di Terapia Radiometabolica.	60.499,80 €		60.499,80 €	60.499,80
952_IMM_2022_RISERVA 17_IOV1229	AI1.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Fornitura Acceleratore Lineare Ethos Therapy per l'U.O.C Radioterapia dell'Istituto Oncologico Veneto -Adeguamento impiantistico per acceleratore Primus di Padova	194.313,73 €		194.313,73 €	194.313,73
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV3016	AI1.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	LAVORI IMPIANTI ELETTRICI DI ADEGUAMENTO IMPIANTISTICA LOCALI PIANO SEMINTERRATO ALA NORD EST OSP. BUSONERA - DDG 830/21	42.791,71 €		42.791,71 €	42.791,71
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV1299	AI1.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Lavori propedeutici per l'installazione di n° 1 acceleratore presso la Radioterapia di Schiavonia - DDG 709/2021 E DDG 882/2021 (LIMES)	205.209,44 €		205.209,44 €	205.209,44
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV1322	AI1.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Porte insonorizzate Direzione Generale - DDG 150 del 16/02/22 Porta scorrevole automatica telescopica a sfondamento totale delle ante // Fornitura e posa di una porta telescopica scorrevole automatica a totale sfondamento delle ante, completa di serramento e accessori e porta a battente speciale acustica in laminato plastico, completa di cassa porta	10.004,00 €		10.004,00 €	10.004,00
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV3010	AI1.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Sostituzione bottoniere di piano e cabina ascensore 10321937 Sostituzione bottoniere di piano e cabina quadro di manovra centralina idraulica offerta 21IT07VEI000006 Deliberazione n. 770 del 14.10.2021	41.478,20 €		41.478,20 €	41.478,20
952_IMM_2022_RISERVA 16_IOV1280	AI1.2.b.1.a) Fabbriati strumentali (indisponibili)	Manutenzioni locali di immunologia (condizionatori) - DDG 200/21 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNI LOCALI ADIBITI A LABORATORI DELL'UOC IMMUNOLOGIA E DIAGNOSTICA MOLECOLARE ONCOLOGICA (IDMO)	10.147,02 €		10.147,02 €	10.147,02

952_IMM_2022_RISERVA16_I0V3028	AII.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Cambio destinazione d'uso sala diagnostica - Determina 161/22 - lavori eseguiti nell'ambito dell'affidamento diretto dei "Lavori di manutenzione straordinaria edile dei locali ex TAC al piano rialzato dell'Ospedale Busonera dell'Istituto Oncologico Veneto I.R.C.C.S. di Padova. Comm. IOV3028	44.890,85 €		44.890,85 €	44.890,85
952_IMM_2022_RISERVA16_I0V3025	AII.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	IOV Bonifica aree busonera e radioterapia - DDG 265/22	31.193,84 €		31.193,84 €	31.193,84
952_IMM_2022_RISERVA16_sotto_tecnico1	AII.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	DDG 36 del 19/01/23 (Fornitura e posa di impianto rilevazione incendi# 5.055.19; Fornitura e posa porte II Piano Ospedale Busonera € 3.879.69); Segnaletica anti-fumo - Determina 259/22 (€2.899.94);FORNITURA E MONTAGGIO DI TELI LATERALI SU GAZEBI COMPLETI FINESTRE CRISTAL E PATTINI SCORREVOLI ESISTENTI PRESSO LA STRUTTURA DELL'OSPEDALE BUSONERA (€ 5.798) e Sistemazione rifacimento copertura modulo box e realizzazione struttura acciaio in box tamponi (€ 5.002);Ordine 229/154 del 29/12/2022 -	28.329,13 €		28.329,13 €	28.329,13
952_IMM_2022_RISERVA16_sotto_tecnico2	AII.3.a) Impianti e macchinari	Fornitura e posa di telaio in acciaio siderurgico saldato a crociera con piedini regolabili, scaffalature (6.963,40); Spostamento prese gas acceleratore Ethos- DDG 1053 del 29/11/22 (€5.705.94). PARABATTI DI ALTEZZA 40 CM LARGHEZZA 115 CM SPESORE 25 MM, INSTALLAZIONE IN LUCE,COMPLETA DI KIT PER L'INSTALLAZIONE (1.616,26);SPOSTAMENTO DEGLI IMPIANTI ESISTENTI PER LA NUOVA TAC PRESSO L'OSPEDALE BUSONERA DELL'ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO I.R.C.C.S. DI PADOVA	19.449,00 €		19.449,00 €	19.449,00
952_IMM_2022_RISERVA16_I0V1317	AII.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Realizzazione di due scale di sicurezza Ospedale Busonera Istituto Oncologico Veneto - commessa 1317 - 1317- Relazione sul Conto Finale - rev01. Ritenuta infondata 0,05% (3.985,33 €) Deliberazione del Commissario IOV 171 del 20/06/2014 delibera del Direttore Generale AOPD 198 del 12/03/2013 - DDG IOV900 DEL 20-10-2022	4.383,86 €		4.383,86 €	4.383,86
952_IMM_2022_RISERVA16_I0V3013	AII.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Lavori di pavimentazione in pvc presso reparti e servizi Ospedale Busonera e Radioterapia Ordine n. 10-229-11 del 19-01-2022 CIG: Z18332E979 cod. commessa I41UF3	33.274,80 €		33.274,80 €	33.274,80
952_IMM_2022_RISERVA16_I0V0005-02	AII.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	ORINDE N229/24 del 24/01/22 T042236 EndpointID I41UF3 LAVORI ESEGUITI PRESSO ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO CERTIFICATO DI PAGAMENTO N.	22.174,23 €		22.174,23 €	22.174,23
952_IMM_2022_RISERVA16_I0V3013	AII.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Lavori di manutenzione alla pavimentazione in pvc presso reparti e servizi Ospedale Busonera Ordine n. 229/148 del 15-12-2022 CIG: Z18332E979	10.140,47 €		10.140,47 €	10.140,47
952_IMM_2022_RISERVA16_I0V3012	AII.3.a) Impianti e macchinari	Servizio di manutenzione macch e attrezzature per officinatermoidr di proprietà - FRIGOMECCANICA	34.346,05 €		34.346,05 €	34.346,05
952_IMM_2022_RISERVA16_I0V3024	AII.3.a) Impianti e macchinari	Servizio di manutenzione macch e attrezzature per officinatermoidr di proprietà - FRIGOMECCANICA	25.611,46 €		25.611,46 €	25.611,46
952_IMM_2022_RISERVA16_I0V2000-06-02	AII.3.a) Impianti e macchinari	Servizio di manutenzione macch e attrezzature per officinatermoidr di proprietà - FRIGOMECCANICA	1.141,31 €		1.141,31 €	1.141,31
952_IMM_2022_DON_CO STA_FABBRICATI NON STRUMENTALI	AII.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	DON_COSTA - Donazione di un appartamento e garage - DDG n. 327 del 14.5.2020	21.624,76 €	21.624,76 €		21.624,76
952_IMM_2022_DON_CO STA_TERRENI	AII.1) Terreni	DON_COSTA - Donazione di un terreno - DDG n. 327 del 14.5.2020	14,56 €	14,56 €		14,56
952_IMM_2022_DON_ZA NELLATO	AII.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	DON_ZANELLATO - Donazione di un appartamento e garage - DDG n. 40 del 10.1.2022	144.203,22 €	144.203,22 €		144.203,22

### 2022-Capitalizzato-Informatica

ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE CAPITALIZZATO	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI 2022
				④ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	④ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
			686.784,71	123.220,00	563.564,71	686.784,71
952_IMM_2022_RISERVA 16_Oncosys	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Cartella Oncologica Oncosys evolutiva ed eventuale integrazione con ROV/SIO	17.568,00 €		17.568,00 €	17.568,00
952_IMM_2022_RISERVA 16_Armonia	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Immunologia/Screening HPV "Armonia" - Manutenzione straordinaria/sviluppi integrazione	16.684,04 €		16.684,04 €	16.684,04
952_IMM_2022_RISERVA 16_Athena	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Anatomia Patologica "ATHENA" - Manutenzione straordinaria/sviluppi integrazione SIO	35.694,22 €		35.694,22 €	35.694,22
952_IMM_2022_RISERVA 16_WareHouse	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	MODULO ONDATA - COAN_Data WareHouse - manutenzione evolutiva + incremento licenze	28.066,41 €		28.066,41 €	28.066,41
952_IMM_2022_RS_F_2017	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	SOFTWARE IN LICENZA MAMMORISK	83.570,00 €	83.570,00 €		83.570,00
952_IMM_2022_F.DO.PER EQ_SOFT_WBS	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	COLLAUDO ATTIVAZIONE WBS	39.650,00 €	39.650,00 €		39.650,00
952_IMM_2022_RISERVA 16_ORACLE	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Licenze d'uso ORACLE	75.640,00 €		75.640,00 €	75.640,00
952_IMM_2022_RISERVA 16_RED HAT_HIGH AVAILABILITY	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	RED HAT LINUX SOFTWARE e HIGH AVAILABILITY SOFTWARE (fornitore CONVERGE SRL)	25.863,32 €		25.863,32 €	25.863,32
952_IMM_2022_RISERVA 16_backup	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Nuovo sistema di backup + storage (fornitore INTERSISTEMI ITALIA SPA)	164.211,17 €		164.211,17 €	164.211,17
952_IMM_2022_RISERVA 16_licenzvarie	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Licenze varie server	86.857,00 €		86.857,00 €	86.857,00
952_IMM_2022_RISERVA 16_screening	A1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	screening giovani donne manutenzione evolutiva	32.793,60 €		32.793,60 €	32.793,60
952_IMM_2022_RISERVA 16_Hardware	A11.8.a.1) Macchine d'ufficio	Hardware stampanti ecc	80.186,94 €		80.186,94 €	80.186,94

### 2022-Capitalizzato-Attrezzature

ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE CAPITALIZZATO	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA100	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI 2022
				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	④ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
			7.475.470,81	237.900,01	36.295,01	476.775,01	6.724.500,81	7.475.470,81
952_IMM_2022_RISERVA 16_SOTTO_SOGLIA	A11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Acquisto attrezzature sanitarie sotto soglia	45.987,69 €				45.987,69 €	45.987,69
952_IMM_2022_DON_CIA NI_4_EVER	A11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	SONDA SHD LINEARE	5.975,00 €			5.975,00 €		5.975,00
952_IMM_2022_RISERVA 16_ACCEL_SCHIAVONIA	A11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 acceleratore lineare per Radioterapia di Schiavonia	2.535.579,35 €				2.535.579,35 €	2.535.579,35
952_IMM_2022_RISERVA 16_ACCEL_PADOVA	A11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 acceleratore per Radioterapia di Padova (sostituzione Primus)	177.952,37 €				177.952,37 €	177.952,37
952_IMM_2022_DON_PRI VATI_DSC_2020	A11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 acceleratore per Radioterapia di Padova (sostituzione Primus)	300.000,00 €			300.000,00 €		300.000,00

952_IMM_2022_RISERVA 17_ACCEL_PADOVA	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 acceleratore per Radioterapia di Padova (sostituzione Primus)	2.950.676,54 €				2.950.676,54 €	2.950.676,54
952_IMM_2022_RISERVA 21_ACCEL_PADOVA	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 acceleratore per Radioterapia di Padova (sostituzione Primus)	200.000,00 €				200.000,00 €	200.000,00
952_IMM_2022_RISERVA 16_ECOGRAFI	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N.4 ecografi	102.867,59 €				102.867,59 €	102.867,59
952_IMM_2022_DON_AI SPA_Invenia ABUS	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Invenia ABUS ( acquisto con donazione AI)	170.800,00 €			170.800,00 €		170.800,00
952_IMM_2022_RISERVA 16_PREP_CITOGENETICA	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 1 preparatore per campioni di citogenetica (PD)	207.339,00 €				207.339,00 €	207.339,00
952_IMM_2022_RISERVA1 6_RISCATTO_MAMMOGR AFO	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Riscatto Mammografo sede di Padova	36.600,00 €				36.600,00 €	36.600,00
952_IMM_2022_RISERVA1 6_RISCATTO_RADIOFARM ACIA	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Riscatto radiofarmacia Castelfranco Veneto	17.812,00 €				17.812,00 €	17.812,00
952_ATT_2022_RISERVA 16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	SISTEMI IMMOBILIZZAZIONE PAZIENTE PER ACCELERATORE SCHIAVONIA	65.270,00 €				65.270,00 €	65.270,00
952_ATT_2022_RISERVA 16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	AGGIORNAMENTO MODULO DI SINTESI 18+6 VALVOLE	16.348,00 €				16.348,00 €	16.348,00
952_ATT_2022_RISERVA16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Stazione robotizzata di librerie NGS ( PD)	142.130,00 €				142.130,00 €	142.130,00
952_ATT_2022_RISERVA 16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Aspiraliquidi corporei	15.876,00 €				15.876,00 €	15.876,00
952_ATT_2022_RISERVA 16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Raysafe X2 Prestige	20.069,00 €				20.069,00 €	20.069,00
952_ATT_2022_RISERVA16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	PC per microscopio MANTRA	13.960,46 €				13.960,46 €	13.960,46
952_ATT_2022_CONTO CA	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	CITOFIJIORIMETRO PD	237.900,00 €	237.900,00 €				237.900,00
952_ATT_2022_RISERVA 16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	CITOFIJIORIMETRO PD	38.929,22 €				38.929,22 €	38.929,22
952_ATT_2022_DON_PICC	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ESTRATTORE ACIDI NUCLEICI	36.295,00 €		36.295,00 €			36.295,00
952_ATT_2022_RISERVA 16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N.1 Real Time QuantStudio ( PD)	21.118,20 €				21.118,20 €	21.118,20
952_ATT_2022_ESERCIZIO	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N.1 Real Time QuantStudio ( PD)	69.967,00 €				69.967,00 €	69.967,00
952_ATT_2022_RISERVA16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	LETTORE PIASTRE IMMUNODIFFUSIONE	46.018,40 €				46.018,40 €	46.018,40

### 2022-Capitalizzato-Altro

ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE CAPITALIZZATO	PAA100	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI 2022
				⑤ Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	④ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
			237.265,6€	1.420,0€	235.845,6€	237.265,6€
952_AB__2022_RISERVA16	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Acquisto Altri beni	37.430,82 €		37.430,82 €	37.430,82
952_AB__2022_RISERVA16	A.II.5.a) Mobili e arredi	Acquisto mobili ed arredi d'ufficio	75.382,80 €		75.382,80 €	75.382,80
952_AB__2022_RISERVA16	A.II.5.a) Mobili e arredi	Acquisto mobili ed arredi sanitari -	115.544,65 €		115.544,65 €	115.544,65
952_AB__2022_DON_CEA	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Acquisto Altri beni	1.200,00 €	1.200,00 €		1.200,00
952_AB__2022_DON_FOTO	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	Acquisto Altri beni	70,00 €	70,00 €		70,00
952_AB__2022_DON_CEA	A.II.5.a) Mobili e arredi	Acquisto mobili ed arredi d'ufficio	150,00 €	150,00 €		150,00
952_AB__2022_RISERVA17	A.II.5.a) Mobili e arredi	Acquisto mobili ed arredi d'ufficio	571,36 €		571,36 €	571,36
952_AB__2022_RISERVA16	A.II.5.a) Mobili e arredi	Acquisto mobili ed arredi d'ufficio	6.916,03 €		6.916,03 €	6.916,03

### 2022-Immobilizzazioni in corso

ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	③ TOTALE IMMOBILIZZAZIONI in CORSO al 31/12/2022	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI 2022
				④ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	
			623.119,37 €	623.119,37 €	623.119,37 €
952_IMM_2022_IOV1220	A.II.9.b) Fabbriati	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
952_IMM_2022_IOV1220	A.II.9.b) Fabbriati	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
952_IMM_2022_IOV1279-02	A.II.9.b) Fabbriati	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
952_IMM_2022_IOV3006	A.II.9.b) Fabbriati	Contratto biennale di lavori di manutenzione ordinaria delle finiture di opere generali di natura edile e tecnica delle pertinenze interne delle sedi dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova: Ospedale Busonera, Edifici Immunologia e Radioterapia di Padova e Radioterapia di Schiavonia. N. Contratto C2021/100027 al Prot. 0017235/21 del 14/09/2021.	39.579,74 €	39.579,74 €	39.579,74
952_IMM_2022_IOV3006	A.II.9.b) Fabbriati	Contratto biennale di lavori di manutenzione ordinaria delle finiture di opere generali di natura edile e tecnica delle pertinenze interne delle sedi dell'Istituto Oncologico Veneto di Padova: Ospedale Busonera, Edifici Immunologia e Radioterapia di Padova e Radioterapia di Schiavonia. N. Contratto C2021/100027 al Prot. 0017235/21 del 14/09/2021.	24.713,32 €	24.713,32 €	24.713,32
952_IMM_2022_IOV1081-04	A.II.9.b) Fabbriati	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. IOV1081-04. DDG 637 del 04/10/2019	47.556,19 €	47.556,19 €	47.556,19
952_IMM_2022_IOV1220	A.II.9.b) Fabbriati	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 - IRCCS DI PADOVA" COMMESSA IOV1220 Delibera 434 del 25/06/2020	47.093,95 €	47.093,95 €	47.093,95
952_IMM_2022_IOV1229	A.II.9.b) Fabbriati	Opere edili ed impiantistiche di completamento propedeutiche all'installazione di acceleratore lineare per radioterapia Varian - Ethos	208.072,00 €	208.072,00 €	208.072,00

### 3.2. ASSISTENZA SPECIALISTICA

#### 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	<b>MODELLO STS 11 Anno 2022</b>
---	-------------------------------------

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

Si veda il paragrafo precedente

### 3.3. RICERCA CORRENTE

A partire dall'anno 2022, la programmazione delle attività dell'Istituto si è basata sulla **"Programmazione Triennale 2022-2024"**, approvata in data 23/12/2021 da parte del Ministero della Salute, che definisce le linee di ricerca di seguito descritte sinteticamente.

Nella lista dei risultati per ogni linea di ricerca, è elencata una selezione di pubblicazioni rendicontate al Ministero della Salute in occasione della Ricerca Corrente 2023 (riguardo la produzione scientifica dell'anno 2022) in ordine di IF grezzo.

#### LINEA DI RICERCA N.1

##### Oncologia di base e traslazionale

##### Descrizione

Studio dei meccanismi molecolari, genetici ed epigenetici che stanno alla base della resistenza dei tumori alle principali tipologie di trattamento sistemico, quali terapia a bersaglio molecolare, terapia anti-angiogenica, immunoterapia. La ricerca verrà condotta sia a livello pre-clinico, utilizzando opportuni modelli tumorali in vitro e murini, che analizzando campioni biologici di pazienti trattati con tali farmaci e si avvarrà di approcci tecnologici multi-omici ed inter-disciplinari.

##### Obiettivi

- Implementazione della biopsia liquida per l'identificazione di alterazioni genetiche azionabili ed il monitoraggio dinamico della risposta terapeutica in condizioni di particolare rilevanza clinica.
- Sviluppo di piattaforme tecnologiche avanzate per lo studio a livello preclinico dei meccanismi di resistenza ai farmaci anti-tumorali.
- Sviluppo di modelli preclinici innovativi per lo studio di nuove combinazioni terapeutiche in grado di superare la resistenza ai farmaci.

##### Selezione risultati 2022

1. **Bonanno L**, Dal Maso A, Pavan A, **Zulato E**, Calvetti L, **Pasello G**, **Guarneri V**, **Conte P**, **Indraccolo S**. Liquid biopsy and non-small cell lung cancer: are we looking at the tip of the iceberg? *Br J Cancer*. 2022 Aug;127(3):383-393. doi: 10.1038/s41416-022-01777-8. Epub 2022 Mar 9. PMID: 35264788; PMCID: PMC9345955.
2. **Zulato E**, **Del Bianco P**, **Nardo G**, Attili I, Pavan A, Boscolo Bragadin A, Marra L, **Pasello G**, **Fassan M**, Calabrese F, **Guarneri V**, **Conte PF**, **Indraccolo S**, **Bonanno L**. Longitudinal liquid biopsy anticipates hyperprogression and early death in advanced non-small cell lung cancer patients treated with immune checkpoint inhibitors. *Br J Cancer*. 2022 Nov;127(11):2034-2042. doi: 10.1038/s41416-022-01978-1. Epub 2022 Sep 29. PMID: 36175621; PMCID: PMC9681746.
3. Rocca MS, Benna C, Goldin E, Di Nisio A, De Toni L, **Cosci I**, Marchet A, Nitti D, Foresta C. E2F1 copy number variations in germline and breast cancer: a retrospective study of 222 Italian women. *Mol Med*. 2021 Mar 10;27(1):26. doi: 10.1186/s10020-021-00287-2. PMID: 33691613; PMCID: PMC7948349.
4. Petrara MR, Shalaby S, Ruffoni E, Taborelli M, **Carmona F**, **Giunco S**, **Del Bianco P**, Piselli P, Serraino D, Cillo U, Dolcetti R, Burra P, **De Rossi A**. Immune Activation, Exhaustion and Senescence Profiles as Possible Predictors of Cancer in Liver Transplanted Patients. *Front Oncol*. 2022 Jun 13;12:899170. doi: 10.3389/fonc.2022.899170. PMID: 35769714; PMCID: PMC9235349.

5. Ulivi P, **Indraccolo S**. Liquid Biopsies in Cancer Diagnosis, Monitoring and Prognosis. *Biomedicines*. 2022 Oct 29;10(11):2748. doi: 10.3390/biomedicines10112748. PMID: 36359268; PMCID: PMC9687655.
6. Dal Maso A, **Del Bianco P**, Cortiula F, **Nardo G**, **Zulato E**, **Bonanno L**, Follador A, De Maglio G, **Pasello G**, **Indraccolo S**. *EGFR* T790M testing through repeated liquid biopsy over time: a real-world multicentric retrospective experience. *J Thorac Dis*. 2022 Sep;14(9):3364-3375. doi: 10.21037/jtd-22-745. PMID: 36245580; PMCID: PMC9562526.

## LINEA DI RICERCA N.2

### Immunologia e immunoterapia dei tumori

#### Descrizione

Questa linea di attività è focalizzata ad analizzare le interazioni esistenti tra immunità e cancro a livello sistemico e del microambiente neoplastico, in particolare per quanto concerne lo sviluppo e l'evoluzione della risposta antitumorale, i meccanismi di elusione posti in essere dalla neoplasia e gli aspetti genetici/metabolici/cellulari sottesi a questi eventi. Un ulteriore aspetto consiste nell'individuare ed implementare soluzioni terapeutiche basate sulle più avanzate tecnologie in ambito immunitario e sulla stimolazione delle componenti immunoeffettrici, con l'obiettivo complessivo di ripristinare la piena efficienza del sistema immune e di potenziarne le capacità antitumorali.

#### Obiettivi

Globalmente, la linea di ricerca si prefigge molteplici obiettivi, quali i) la profilazione genetica/metabolica, anche a singola cellula, della componente neoplastica e infiltrativa di tumori potenzialmente bersaglio di terapie immunologiche; ii) l'immunoprofilazione cellulare a livello periferico e nel contesto tumore-stroma con tecniche innovative (citofluorimetria multiparametrica, immunoistochimica multiplex a fluorescenza); iii) lo sviluppo di modelli sperimentali in vitro e in vivo per la comprensione delle interazioni tumore-sistema immune e per la messa a punto e valutazione di approcci immunoterapici di nuova concezione.

#### Selezione risultati 2022

1. Romani P, Nirchio N, Arboit M, **Barbieri V**, **Tosi A**, Michielin F, Shibuya S, Benoist T, Wu D, Hindmarch CCT, Giomo M, Urciuolo A, Giamogante F, Roveri A, Chakravarty P, Montagner M, Cali T, Elvassore N, Archer SL, De Coppi P, **Rosato A**, Martello G, Dupont S. Mitochondrial fission links ECM mechanotransduction to metabolic redox homeostasis and metastatic chemotherapy resistance. *Nat Cell Biol*. 2022 Feb;24(2):168-180. doi: 10.1038/s41556-022-00843-w. Epub 2022 Feb 14. PMID: 35165418.
2. Alvarez S, da Silva Almeida AC, Albero R, Biswas M, Barreto-Galvez A, Gunning TS, Shaikh A, Aparicio T, Wendorff A, **Piovan E**, Van Vlierberghe P, Gygi S, Gautier J, Madireddy A, Ferrando A. Functional mapping of PHF6 complexes in chromatin remodeling, replication dynamics, and DNA repair. *Blood*. 2022 Jun 9;139(23):3418-3429. doi: 10.1182/blood.2021014103. PMID: 35338774; PMCID: PMC9185155.
3. Barilà G, **Grassi A**, Cheon H, Teramo A, Calabretto G, Chahal J, Vicenzetto C, Almeida J, Shemo BC, Shi M, Gasparini VR, Munoz-Garcia N, Pastoret C, Nakazawa H, Oshimi K, Sokol L, Ishida F, Lamy T, Orfao A, Morice WG, Loughran TP, Semenzato G, Zambello R. Tyδ LGLL identifies a subset with more symptomatic disease: analysis of an international cohort of

137 patients. Blood. 2023 Mar 2;141(9):1036-1046. doi: 10.1182/blood.2021013489. PMID: 36096473.

4. Castellan M, Guarnieri A, Fujimura A, Zanconato F, Battilana G, Panciera T, Sladitschek HL, Contessotto P, Citron A, Grilli A, Romano O, Bicciato S, Fassan M, Porcù E, **Rosato A**, Cordenonsi M, Piccolo S. Single-cell analyses reveal YAP/TAZ as regulators of stemness and cell plasticity in Glioblastoma. Nat Cancer. 2021 Feb;2(2):174-188. doi: 10.1038/s43018-020-00150-z. Epub 2020 Dec 7. PMID: 33644767; PMCID: PMC7116831.
5. Cignarella A, Fadini GP, Bolego C, Trevisi L, Boscaro C, Sanga V, Seccia TM, **Rosato A**, Rossi GP, Barton M. Clinical efficacy and safety of angiogenesis inhibitors: sex differences and current challenges. Cardiovasc Res. 2022 Mar 16;118(4):988-1003. doi: 10.1093/cvr/cvab096. PMID: 33739385.
6. Pfeiffer A, Franciosa G, Locard-Paulet M, **Piga I**, Reckzeh K, Vemulapalli V, Blacklow SC, Theilgaard-Mönch K, Jensen LJ, Olsen JV. Phosphorylation of SHP2 at Tyr62 Enables Acquired Resistance to SHP2 Allosteric Inhibitors in FLT3-ITD-Driven AML. Cancer Res. 2022 Jun 6;82(11):2141-2155. doi: 10.1158/0008-5472.CAN-21-0548. PMID: 35311954; PMCID: PMC9177641.
7. **Griguolo G**, Tosi A, **Dieci MV**, Fineberg S, **Rossi V**, Ventura A, Bottosso M, Bauchet L, Miglietta F, Jacob J, Rigau V, **Fassan M**, Jacot W, Conte P, **Rosato A**, Darlix A, **Guarneri V**. A comprehensive profiling of the immune microenvironment of breast cancer brain metastases. Neuro Oncol. 2022 Dec 1;24(12):2146-2158. doi: 10.1093/neuonc/noac136. PMID: 35609559; PMCID: PMC9713504.
8. Andreuzzi E, Fejza A, Polano M, Poletto E, Camicia L, Carobolante G, Tarticchio G, Todaro F, Di Carlo E, **Scarpa M**, Scarpa M, Paulitti A, Capuano A, Canzonieri V, Maiero S, Fornasarig M, Cannizzaro R, Doliana R, Colombatti A, Spessotto P, Mongiat M. Colorectal cancer development is affected by the ECM molecule EMILIN-2 hinging on macrophage polarization via the TLR-4/MyD88 pathway. J Exp Clin Cancer Res. 2022 Feb 11;41(1):60. doi: 10.1186/s13046-022-02271-y. PMID: 35148799; PMCID: PMC8840294.
9. **Tosi A**, Parisatto B, Menegaldo A, Spinato G, Guido M, **Del Mistro A**, Bussani R, Zanconati F, Tofanelli M, Tirelli G, Boscolo-Rizzo P, **Rosato A**. The immune microenvironment of HPV-positive and HPV-negative oropharyngeal squamous cell carcinoma: a multiparametric quantitative and spatial analysis unveils a rationale to target treatment-naïve tumors with immune checkpoint inhibitors. J Exp Clin Cancer Res. 2022 Sep 20;41(1):279. doi: 10.1186/s13046-022-02481-4. PMID: 36123711; PMCID: PMC9487049.
10. Visentin A, **Bonaldi L**, Rigolin GM, Mauro FR, **Martines A**, Frezzato F, Pravato S, Gargarella LR, Bardi MA, Cavallari M, Volta E, Cavazzini F, Nanni M, Facco M, Piazza F, Guarini A, Foà R, Semenzato G, Cuneo A, Trentin L. The complex karyotype landscape in chronic lymphocytic leukemia allows the refinement of the risk of Richter syndrome transformation. Haematologica. 2022 Apr 1;107(4):868-876. doi: 10.3324/haematol.2021.278304. PMID: 34092056; PMCID: PMC8968897.

### LINEA DI RICERCA N.3

#### Ricerca clinica traslazionale e terapie oncologiche 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.

### Obiettivi

1. Sviluppo di studi no profit, in particolare per patologie orfane (es. glioblastoma);
2. Analisi, attraverso biopsia liquida e/o assetto molecolare estensivo sul tessuto tumorale, delle caratteristiche del tumore, per la ricerca di nuovi fattori prognostici/predittivi;
3. Studio del microambiente tumorale e dell'interazione tra ospite e tumore.
4. Implementazione e partecipazione a studi real life, e impatto della presa in carico multidisciplinare del paziente, valutandone gli esiti a medio e lungo termine (compresa la soddisfazione del paziente);
5. Partecipazione a trial clinici internazionali innovativi, in particolare di fase precoce.

### Selezione risultati 2022

1. Sartore-Bianchi A, Pietrantonio F, **Lonardi S**, Mussolin B, Rua F, Crisafulli G, Bartolini A, Fenocchio E, Amatu A, Manca P, **Bergamo F**, Tosi F, Mauri G, Ambrosini M, **Daniel F**, Torri V, Vanzulli A, Regge D, Cappello G, Marchiò C, Berrino E, Sapino A, Marsoni S, Siena S, Bardelli A. Circulating tumor DNA to guide rechallenge with panitumumab in metastatic colorectal cancer: the phase 2 CHRONOS trial. *Nat Med.* 2022 Aug;28(8):1612-1618. doi: 10.1038/s41591-022-01886-0. Epub 2022 Aug 1. PMID: 35915157; PMCID: PMC9386661.
2. Elez E, Ros J, Fernández J, Villacampa G, Moreno-Cárdenas AB, Arenillas C, Bernatowicz K, Comas R, Li S, Kodack DP, Fasani R, Garcia A, Gonzalo-Ruiz J, Piris-Gimenez A, Nuciforo P, Kerr G, **Intini R**, **Montagna A**, Germani MM, Randon G, Vivancos A, Smits R, Graus D, Perez-Lopez R, Cremolini C, **Lonardi S**, Pietrantonio F, Dienstmann R, Tabernero J, Toledo RA. RNF43 mutations predict response to anti-BRAF/EGFR combinatory therapies in BRAF<sup>V600E</sup> metastatic colorectal cancer. *Nat Med.* 2022 Oct;28(10):2162-2170. doi: 10.1038/s41591-022-01976-z. Epub 2022 Sep 12. PMID: 36097219; PMCID: PMC9556333.
3. Antoniotti C, Rossini D, Pietrantonio F, Catteau A, Salvatore L, **Lonardi S**, Boquet I, Tamperi S, Marmorino F, Moretto R, Ambrosini M, Tamburini E, Tortora G, Passardi A, **Bergamo F**, Kassambara A, Sbarrato T, Morano F, Ritorto G, Borelli B, Boccaccino A, Conca V, Giordano M, Ugolini C, Fieschi J, Papadopulos A, Massoué C, Aprile G, Antonuzzo L, Gelsomino F, Martinelli E, Pella N, Masi G, Fontanini G, Boni L, Galon J, Cremolini C; GONO Foundation Investigators. Upfront FOLFOXIRI plus bevacizumab with or without atezolizumab in the treatment of patients with metastatic colorectal cancer (AtezoTRIBE): a multicentre, open-label, randomised, controlled, phase 2 trial. *Lancet Oncol.* 2022 Jul;23(7):876-887. doi: 10.1016/S1470-2045(22)00274-1. Epub 2022 May 27. PMID: 35636444.
4. Dienstmann R, **Lonardi S**. Is upfront full molecular profiling needed in all patients with colorectal cancer in daily practice? *Lancet Oncol.* 2022 Sep;23(9):1129-1131. doi: 10.1016/S1470-2045(22)00035-3. PMID: 36055302.
5. Ascierto PA, Mandalà M, Ferrucci PF, Guidoboni M, Rutkowski P, Ferraresi V, Arance A, Guida M, Maiello E, Gogas H, Richtig E, Fierro MT, Lebbè C, Helgadottir H, Queirolo P, Spagnolo F, Tucci M, Del Vecchio M, Gonzales Cao M, Minisini AM, De Placido S, Sanmamed MF,

- Mallardo D, Curvietto M, Melero I, Palmieri G, Grimaldi AM, Giannarelli D, Dummer R, **Chiarion Sileni V**. Sequencing of Ipilimumab Plus Nivolumab and Encorafenib Plus Binimetinib for Untreated *BRAF*-Mutated Metastatic Melanoma (SECOMBIT): A Randomized, Three-Arm, Open-Label Phase II Trial. *J Clin Oncol*. 2023 Jan 10;41(2):212-221. doi: 10.1200/JCO.21.02961. Epub 2022 Sep 1. PMID: 36049147.
6. Rossini D, Antoniotti C, **Lonardi S**, Pietrantonio F, Moretto R, Antonuzzo L, Boccaccino A, Morano F, Bruglia M, Pozzo C, Marmorino F, **Bergamo F**, Tamburini E, Passardi A, Randon G, **Murgioni S**, Borelli B, Buonadonna A, Giordano M, Fontanini G, Conca V, Formica V, Aglietta M, Bordonaro R, Aprile G, Masi G, Boni L, Cremolini C. Upfront Modified Fluorouracil, Leucovorin, Oxaliplatin, and Irinotecan Plus Panitumumab Versus Fluorouracil, Leucovorin, and Oxaliplatin Plus Panitumumab for Patients With *RAS/BRAF* Wild-Type Metastatic Colorectal Cancer: The Phase III TRIPLETE Study by GONO. *J Clin Oncol*. 2022 Sep 1;40(25):2878-2888. doi: 10.1200/JCO.22.00839. Epub 2022 Jun 6. PMID: 35666229; PMCID: PMC9426812.
  7. Morano F, Raimondi A, Pagani F, **Lonardi S**, Salvatore L, Cremolini C, **Murgioni S**, Randon G, Palermo F, Antonuzzo L, Pella N, Racca P, Prisciandaro M, Niger M, Corti F, **Bergamo F**, Zaniboni A, Ratti M, Palazzo M, Cagnazzo C, Calegari MA, Marmorino F, Capone I, Conca E, Busico A, Brich S, Tamborini E, Perrone F, Di Maio M, Milione M, Di Bartolomeo M, de Braud F, Pietrantonio F. Temozolomide Followed by Combination With Low-Dose Ipilimumab and Nivolumab in Patients With Microsatellite-Stable, *O*<sup>6</sup>-Methylguanine-DNA Methyltransferase-Silenced Metastatic Colorectal Cancer: The MAYA Trial. *J Clin Oncol*. 2022 May 10;40(14):1562-1573. doi: 10.1200/JCO.21.02583. Epub 2022 Mar 8. PMID: 35258987; PMCID: PMC9084437.
  8. Gallois C, Shi Q, Meyers JP, Iveson T, Alberts SR, de Gramont A, Sobrero AF, Haller DG, Oki E, Shields AF, Goldberg RM, Kerr R, **Lonardi S**, Yothers G, Kelly C, Boukovinas I, Labianca R, Sinicrope FA, Souglakos I, Yoshino T, Meyerhardt JA, André T, Papamichael D, Taieb J. Prognostic Impact of Early Treatment and Oxaliplatin Discontinuation in Patients With Stage III Colon Cancer: An ACCENT/IDEA Pooled Analysis of 11 Adjuvant Trials. *J Clin Oncol*. 2023 Feb 1;41(4):803-815. doi: 10.1200/JCO.21.02726. Epub 2022 Oct 28. PMID: 36306483.
  9. Sanfilippo R, Hayward RL, Musoro J, Benson C, Leahy MG, **Brunello A**, Blay JY, Steeghs N, Desar IME, Ali N, Hervieu A, Thway K, Marreaud S, Litiere S, Kasper B. Activity of Cabazitaxel in Metastatic or Inoperable Locally Advanced Dedifferentiated Liposarcoma: A Phase 2 Study of the EORTC Soft Tissue and Bone Sarcoma Group (STBSG). *JAMA Oncol*. 2022 Oct 1;8(10):1420-1425. doi: 10.1001/jamaoncol.2022.3218. PMID: 35980618; PMCID: PMC9389439.
  10. Ruge M, Bricca L, Guzzinati S, Sacchi D, Pizzi M, Savarino E, Farinati F, Zorzi M, **Fassan M**, Dei Tos AP, Malfertheiner P, Genta RM, Graham DY. Autoimmune gastritis: long-term natural history in naïve *Helicobacter pylori*-negative patients. *Gut*. 2023 Jan;72(1):30-38. doi: 10.1136/gutjnl-2022-327827. Epub 2022 Jun 30. PMID: 35772926.

#### LINEA DI RICERCA N.4

##### 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 definizione dei PDTA prevede anche l'individuazione degli indicatori di struttura, processo ed esito il che consentirà di acquisire dati di "effectiveness" delle innovazioni diagnostiche, terapeutiche e organizzative.

### 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:

1. monitorando l'aderenza agli indicatori;
2. Implementando audit interni;
3. Analizzando eventuali sistemi correttivi;
4. Acquisendo dati di esito

### Selezione risultati 2022

1. Grosso F, Cerbone L, **Pasello G**. Pericardial Mesothelioma, a Disease for Brave Hearts. *J Thorac Oncol*. 2022 Dec;17(12):1333-1334. doi: 10.1016/j.jtho.2022.09.224. PMID: 36410967.
2. Whisenant JG, Baena J, Cortellini A, Huang LC, Lo Russo G, Porcu L, Wong SK, Bestvina CM, Hellmann MD, Roca E, Rizvi H, Monnet I, Boudjemaa A, Rogado J, **Pasello G**, Leighl NB, Arrieta O, Aujayeb A, Batra U, Azzam AY, Unk M, Azab MA, Zhumagaliyeva AN, Gomez-Martin C, Blaquier JB, Geraedts E, Mountzios G, Serrano-Montero G, Reinmuth N, Coate L, Marmarelis M, Presley CJ, Hirsch FR, Garrido P, Khan H, Baggi A, Mascaux C, Halmos B, Ceresoli GL, Fidler MJ, Scotti V, Métivier AC, Falchero L, Filip E, Genova C, Mazieres J, Tapan U, Brahmer J, Bria E, Puri S, Popat S, Reckamp KL, Morgillo F, Nadal E, Mazzoni F, Agustoni F, Bar J, Grosso F, Avrillon V, Patel JD, Gomes F, Ibrahim E, Trama A, Bettini AC, Barlesi F, Dingemans AM, Wakelee H, Peters S, Horn L, Garassino MC, Torri V; TERA-VOLT study group. A Definitive Prognostication System for Patients With Thoracic Malignancies Diagnosed With Coronavirus Disease 2019: An Update From the TERA-VOLT Registry. *J Thorac Oncol*. 2022 May;17(5):661-674. doi: 10.1016/j.jtho.2021.12.015. Epub 2022 Feb 1. PMID: 35121086; PMCID: PMC8804493.
3. Ciliberto G, Canfora M, Terrenato I, **Agnoletto C**, Agustoni F, Amoroso L, Baldassarre G, Curigliano G, Delmonte A, De Luca A, Fiorentino M, Gregorc V, Ibrahim T, Lazzari C, Mastronuzzi A, Pronzato P, Santoro A, Scambia G, Tommasi S, Vingiani A, Giacomini P, De Maria R. Bridging therapeutic opportunities: a survey by the Italian molecular tumor board workgroup of Alliance Against Cancer. *J Exp Clin Cancer Res*. 2022 Oct 17;41(1):305. doi: 10.1186/s13046-022-02512-0. PMID: 36245005; PMCID: PMC9575294.
4. **Procaccio L**, **Bergamo F**, Gatti M, **Chiusole B**, **Tierno G**, **Bergo E**, **Daniel F**, Nappo F, Maddalena G, Rasola C, Barsotti G, De Grandis MC, Piva VM, **Rizzato MD**, Sergi G, **Brunello A**, **Zagonel V**, **Lonardi S**. The oncological multidimensional prognostic index is a promising decision-making tool: A real-world analysis in older patients with metastatic colorectal cancer. *Eur J Cancer*. 2022 Dec;177:112-119. doi: 10.1016/j.ejca.2022.09.023. Epub 2022 Oct 7. PMID: 36335781.

5. Canova S, Ceresoli GL, Grosso F, Zucali PA, Gelsomino F, **Pasello G**, Mencoboni M, Rulli E, Galli F, De Simone I, Carlucci L, De Angelis A, Belletti M, Bonomi M, D'Aveni A, Perrino M, Bono F, Cortinovis DL; DIADEM groupD. Final results of DIADEM, a phase II study to investigate the efficacy and safety of durvalumab in advanced pretreated malignant pleural mesothelioma. *ESMO Open*. 2022 Dec;7(6):100644. doi: 10.1016/j.esmoop.2022.100644. Epub 2022 Dec 1. PMID: 36463732; PMCID: PMC9808442.
6. Beretta GD, Casolino R, Corsi DC, Perrone F, Di Maio M, Cinieri S, Gobber G, Bellani M, Petrini F, Zocchi MT, Traclò F, **Zagonel V**; Italian Society of Palliative Care (SICP); Italian Society of Psycho-Oncology (SIPO); Italian Society of Anaesthesia, Analgesia, Reanimation, and Intensive Care (SIAARTI); Italian Federation of Voluntary Associations in Oncology (FAVO); Italian Foundation of Medical Oncology (Fondazione AIOM); Italian Association of Medical Oncology (AIOM). Position paper of the Italian Association of Medical Oncology on the impact of COVID-19 on Italian oncology and the path forward: the 2021 Matera statement. *ESMO Open*. 2022 Aug;7(4):100538. doi: 10.1016/j.esmoop.2022.100538. Epub 2022 Jun 23. PMID: 35921761; PMCID: PMC9222406.
7. Cantini L, Mentrasti G, Russo GL, Signorelli D, **Pasello G**, Rijavec E, Russano M, Antonuzzo L, Rocco D, Giusti R, Adamo V, Genova C, Tuzi A, Morabito A, Gori S, Verde N, Chiari R, Cortellini A, Cognigni V, Pecci F, Indini A, De Toma A, Zattarin E, Oresti S, Pizzutilo EG, **Frega S**, Erbetta E, Galletti A, Citarella F, Fancelli S, Caliman E, Della Gravara L, Malapelle U, Filetti M, Piras M, Toscano G, Zullo L, De Tursi M, Di Marino P, D'Emilio V, Cona MS, Guida A, Caglio A, Salerno F, Spinelli G, Bennati C, Morgillo F, Russo A, Dellepiane C, Vallini I, Sforza V, Inno A, Rastelli F, Tassi V, Nicolardi L, Pensieri V, Emili R, Roca E, Migliore A, Galassi T, Rocchi MLB, Berardi R. Evaluation of COVID-19 impact on DELAYing diagnostic-therapeutic pathways of lung cancer patients in Italy (COVID-DELAY study): fewer cases and higher stages from a real-world scenario. *ESMO Open*. 2022 Apr;7(2):100406. doi: 10.1016/j.esmoop.2022.100406. Epub 2022 Feb 3. Erratum in: *ESMO Open*. 2022 Apr 1;7(2):100471. PMID: 35219245; PMCID: PMC8810307.
8. Capoluongo ED, Pellegrino B, Arenare L, Califano D, Scambia G, Beltrame L, Serra V, Scaglione GL, Spina A, Cecere SC, De Cecio R, Normanno N, Colombo N, Lorusso D, Russo D, Nardelli C, D'Incalci M, Llop-Guevara A, Pisano C, Baldassarre G, Mezzanzanica D, Artioli G, Setaro M, **Tasca G**, Roma C, Campanini N, Cinieri S, Sergi A, Musolino A, Perrone F, Chiodini P, Marchini S, Pignata S. Alternative academic approaches for testing homologous recombination deficiency in ovarian cancer in the MITO16A/MaNGO-OV2 trial. *ESMO Open*. 2022 Oct;7(5):100585. doi: 10.1016/j.esmoop.2022.100585. Epub 2022 Sep 23. PMID: 36156447; PMCID: PMC9512829.
9. **Sommariva A**, Valle M, Gelmini R, **Tonello M**, Carboni F, De Manzoni G, Sorrentino L, Pasqual EM, Bacchetti S, Sassaroli C, Di Giorgio A, Framarini M, Marrelli D, Casella F, Federici O. Laparoscopic Cytoreduction Combined with Hyperthermic Intraperitoneal Chemotherapy (HIPEC) in Peritoneal Surface Malignancies (PSM): Italian PSM Oncoteam Evidence and Literature Review. *Cancers (Basel)*. 2022 Dec 31;15(1):279. doi: 10.3390/cancers15010279. PMID: 36612274; PMCID: PMC9818987.
10. **Sommariva A**, **Tonello M**, Coccolini F, De Manzoni G, Delrio P, **Pizzolato E**, Gelmini R, Serra F, Rreka E, Pasqual EM, Marano L, Biacchi D, Carboni F, Kusamura S, Sammartino P. Colorectal Cancer with Peritoneal Metastases: The Impact of the Results of PROPHYLOCHIP, COLOPEC,

and PRODIGE 7 Trials on Peritoneal Disease Management. *Cancers* (Basel). 2022 Dec 27;15(1):165. doi: 10.3390/cancers15010165. PMID: 36612161; PMCID: PMC9818482.

### 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 2021 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 4 Linee di Ricerca che caratterizzano l'Istituto.

Nell'esercizio corrente è stato avviato il progetto CHART "CHALLENGE for Rare Tumors" i cui obiettivi sono diversi: 1. Promuovere nuovi studi per identificare strategie terapeutiche innovative, inclusa l'immunoterapia attiva e passiva, consentendo così l'accesso ad approcci efficaci, al fine di migliorare la sopravvivenza e la qualità della vita. 2. Identificare biomarcatori come fattori prognostici e predittivi dell'efficacia del trattamento e per consentire il monitoraggio della malattia residua minima. 3. Partecipare a studi clinici nazionali e internazionali per arruolare un numero sufficiente di pazienti. 4. Esplorare attraverso un'ampia profilazione genetica la presenza di rare mutazioni driver, che potrebbero guidare il riutilizzo di farmaci già disponibili. 5. Sviluppare modelli specifici del tumore raro e convalidare la loro capacità di supportare la rapida traslazione a studi clinici (inclusi, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, organoidi, iPSC, modelli murini geneticamente modificati, topi umanizzati e saggi ex vivo su biopsie tumorali). 6. Sviluppare nuove piattaforme per consentire la condivisione di dati, campioni biologici e altre risorse da mettere a disposizione della comunità scientifica (es. archivio di tessuti tumorali con annotazione clinica, banche dati centralizzate, registro dei pazienti con struttura dati comune, modelli di ricerca e studi longitudinali di storia e risposta al trattamento).

7. Analisi del microambiente tumorale come predittore per la risposta alla terapia, con particolare attenzione agli ostacoli intrinseci verso l'immunoterapia.

Tabella: andamento contributi Ricerca Corrente

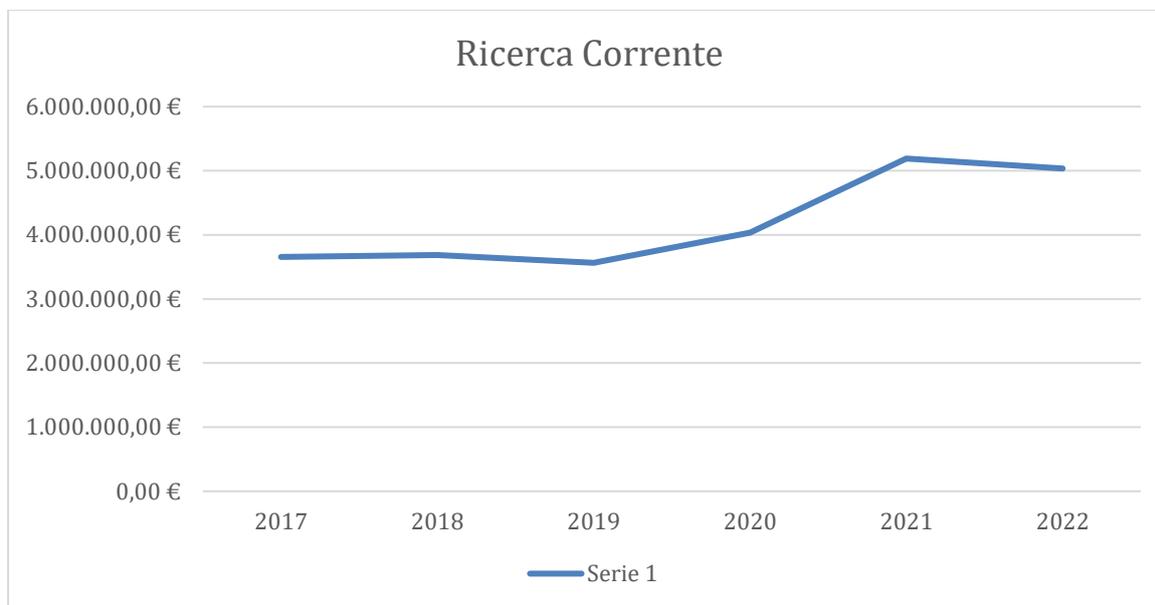
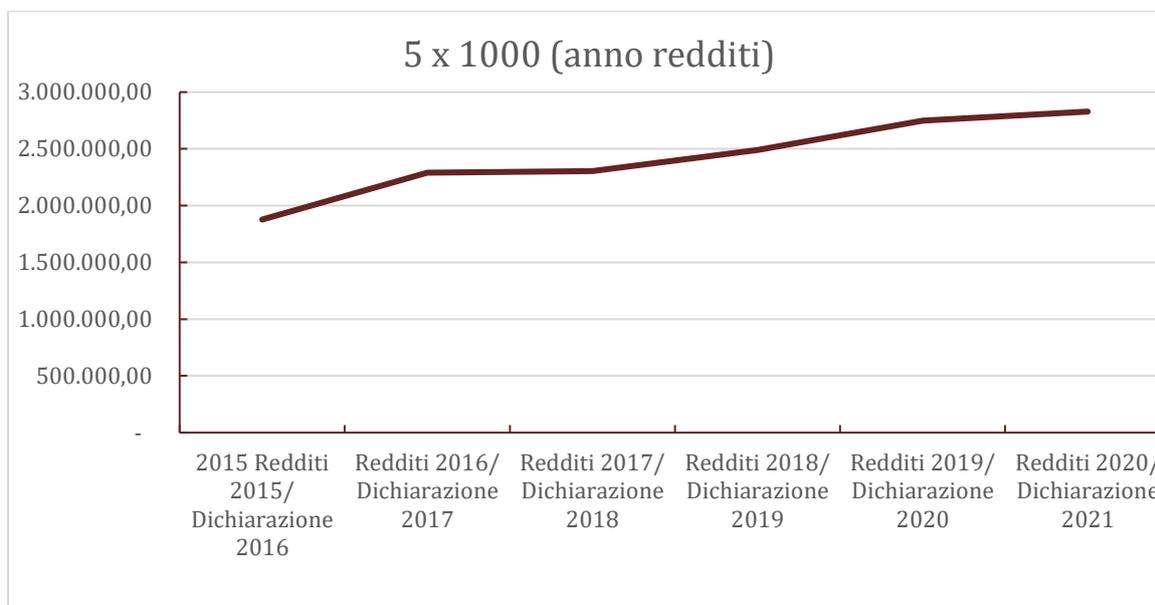


Tabella: Andamento contributi 5 x 1000 (anno redditi)



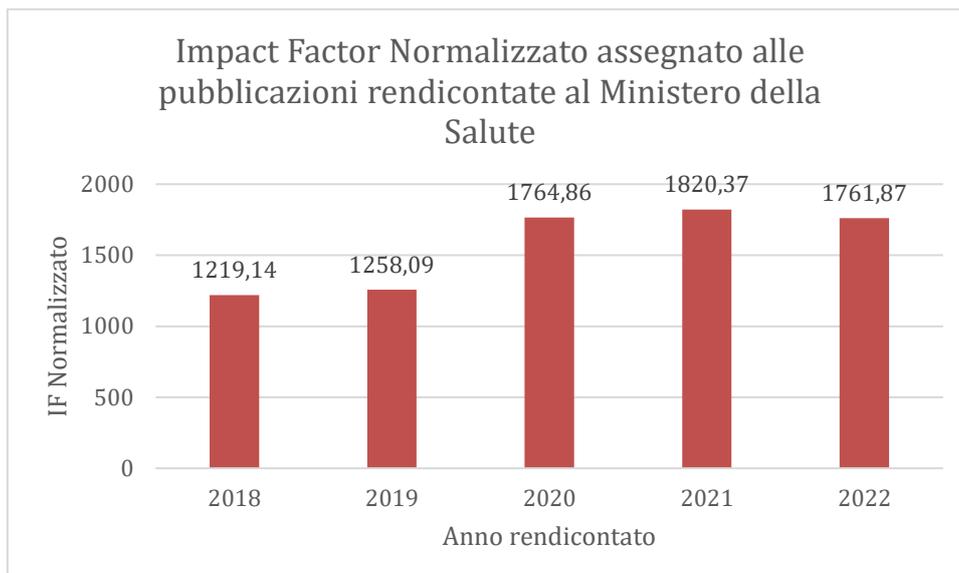
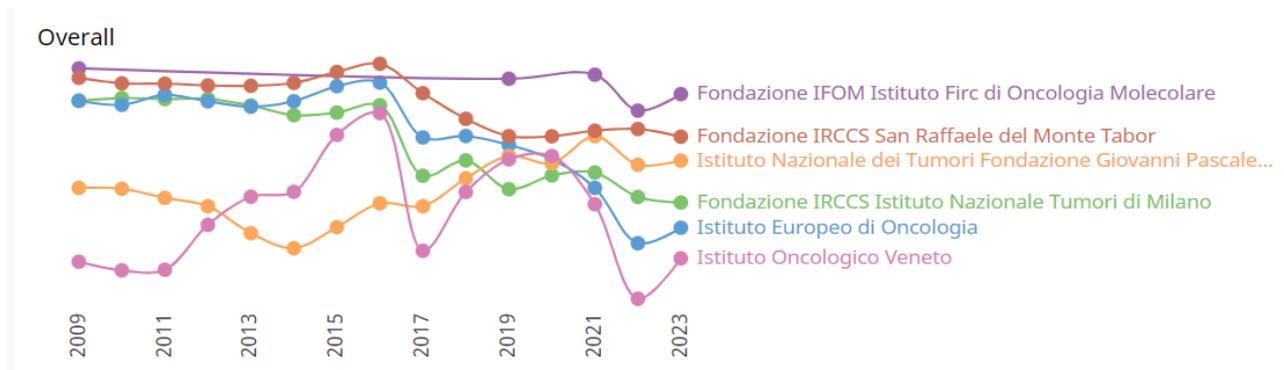


Figura: IFN e numero di pubblicazioni 2018-2022

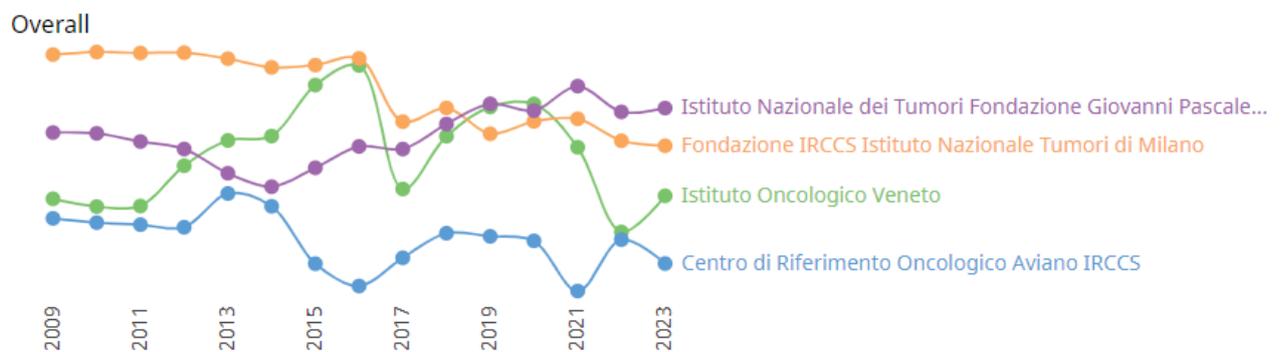
### Ranking Scimago

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 2022 lo IOV è al 17° posto in Italia per il profilo salute. Viene qui rappresentato il ranking complessivo ottenuto dallo IOV e da altri Istituti oncologici italiani più performanti secondo Scimago.



**Figura:** Questo grafico compara i primi 6 Istituti oncologici italiani del ranking Scimago relativamente all'indicatore "overall".



**Figura:** Questo grafico compara gli IRCCS pubblici monotemaci oncologici italiani disponibili in Scimago relativamente all'indicatore "overall".

#### 4. ATTIVITA' DEL PERIODO

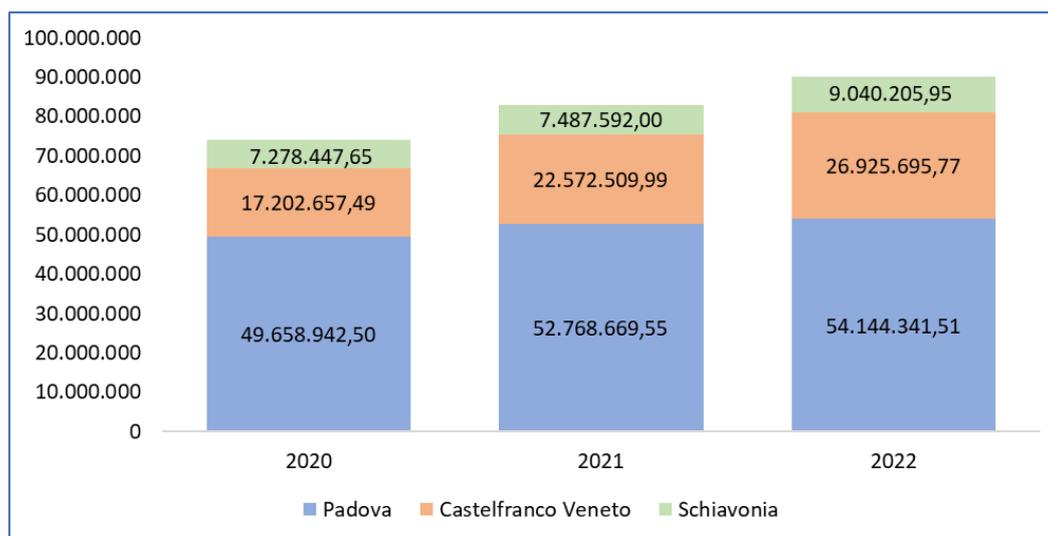
Si presentano di seguito alcuni dati di sintesi relativi all'attività erogata dall'Istituto Oncologico Veneto dell'ultimo triennio 2020-2022, che mostrano un complessivo aumento dei livelli di produzione.

**Tabella 4.1 – Sintesi dati di attività dell'Istituto. Anni 2020, 2021, 2022**

Voce	2020	2021	2022	Scost. 2022/2021	Scost. %
Numero trattamenti chemioterapici	42.403	44.987	51.135	6.148	13,67%
Numero di pazienti in trattamento chemioterapico	5.323	5.779	6.346	567	9,81%
Prestazioni di radiologia e senologia	65.986	76.759	73.884	-2.875	-3,75%
Numero trattamenti radioterapici	46.099	42.959	45.809	2.850	6,63%
Numero di pazienti in trattamento radioterapico	2.840	2.719	2.853	134	4,93%
Numero di utenti screening ricerca papillomavirus (HPV)	28.018	35.869	36.625	756	2,11%
Numero di interventi chirurgici	4.942	5.487	6.212	725	13,21%
Numero di interventi di chirurgia robotica	3	304	460	156	51,32%
Numero dimissioni da ricovero ordinari	5.322	6.122	6.830	708	11,56%
Numero dimissioni da ricovero diurno	1.965	1.461	1.442	-19	-1,30%

In figura è rappresentato il valore tariffario dell'attività di ricovero e specialistica erogata dall'Istituto nell'ultimo triennio, suddivisa per sede di erogazione.

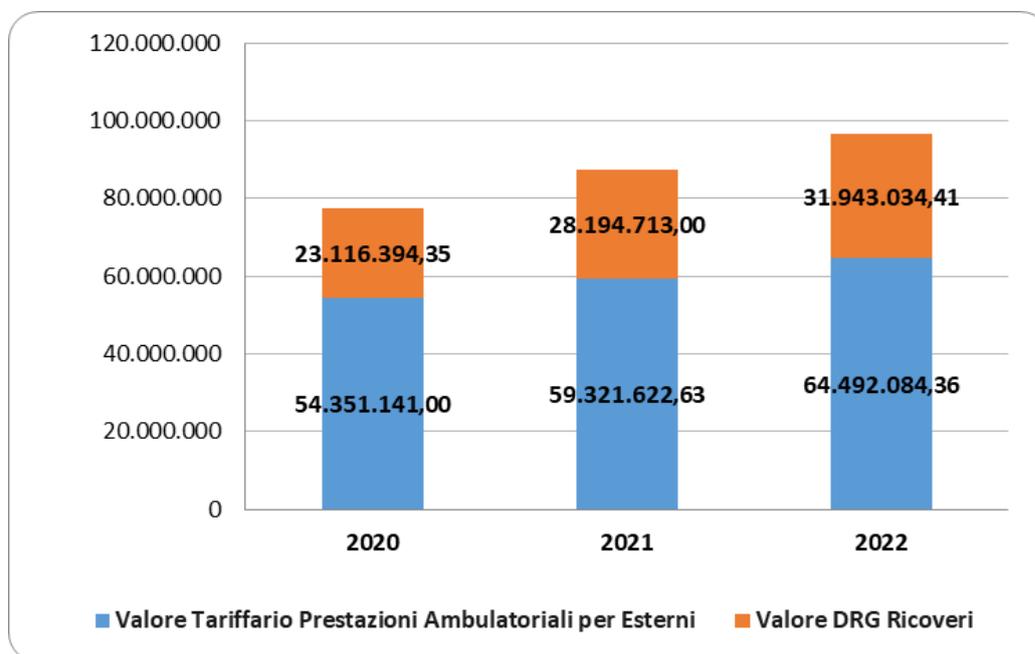
**Figura 4.1-Andamento valore attività di ricovero e specialistica per sede: 2020 – 2022**



Nel 2022 il valore dell'attività di ricovero e specialistica conferma il trend in incremento del biennio precedente, con un aumento di +8,9 milioni di € rispetto all'anno 2021. Tale incremento è stato determinato sia dall'attività specialistica, cresciuta di € +5,2 milioni rispetto al 2021, sia dall'attività di ricovero con un incremento di € +3,7 milioni. La figura seguente riporta il valore dell'attività di ricovero e specialistica erogata

dall'Istituto nell'ultimo triennio.

**Figura 4.2-Andamento valore attività di ricovero e specialistica: 2020 – 2022**



#### 4.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

##### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2021 e 2022

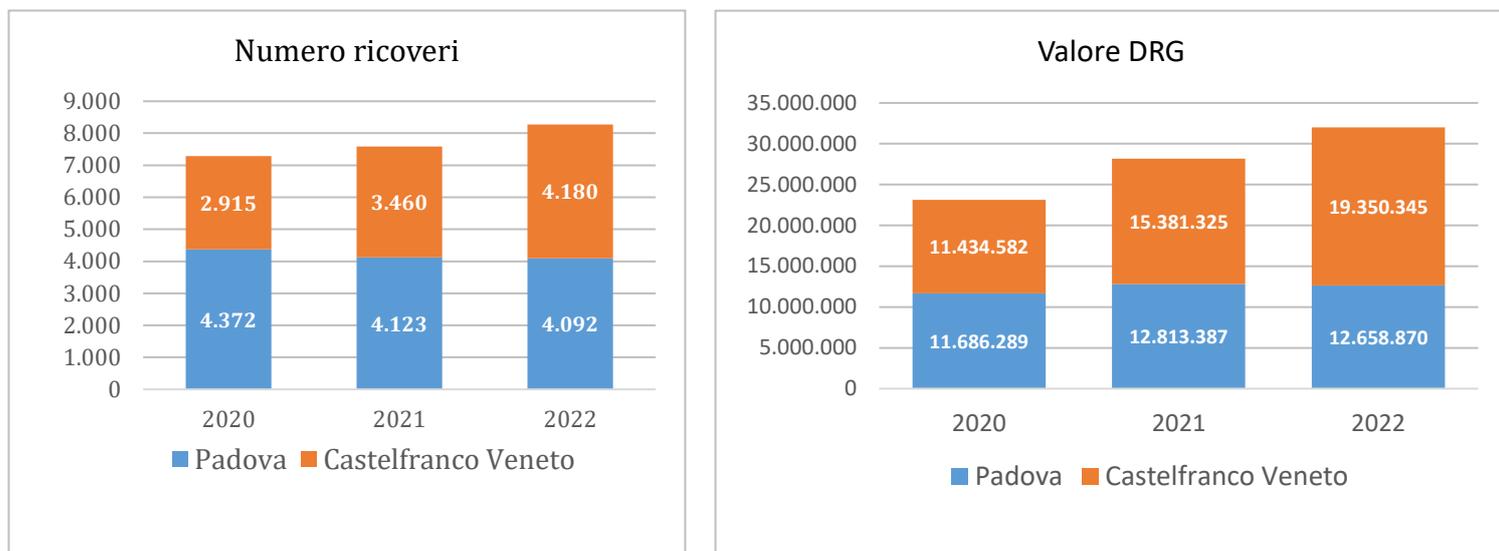
L'andamento dell'attività di assistenza ospedaliera mostra un incremento del numero di ricoveri e dell'importo DRG (+689 dimessi, Importo DRG € +3.748.321), per l'anno 2022 rispetto all'anno precedente. (tab.4.1.2 e figura 2).

**Tabella 4.1.1 – Dimissioni (numero e importo DRG) per regime di ricovero Anni 2021 e 2022**

Regime	Anno 2021		Anno 2022		Scostamento 2022-2021	
	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG	n. dimessi	Importo DRG
Ricovero Ordinario	4.429	19.600.538	4.742	22.214.228	313	2.613.690
<i>Week Surgery</i>	1.693	5.481.809	2.088	6.665.393	395	1.183.584
Ricovero Diurno	1.461	3.112.366	1.442	3.063.413	-19	-48.953
<b>Totali</b>	<b>7.583</b>	<b>28.194.713</b>	<b>8.272</b>	<b>31.943.034</b>	<b>689</b>	<b>3.748.321</b>
<i>di cui Castelfranco Veneto</i>	3.460	15.381.325	4.180	19.298.186	720	3.916.861
<i>di cui Padova</i>	4.123	12.813.388	4.092	12.644.848	-31	-168.540

Fonte dati: Dashboard – Controllo di Gestione

**Figura 4.1.1 - Andamento attività di ricovero (numero dimessi e valore DRG): 2020 – 2022**



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 2022 e confrontati con l'attività dell'anno 2021. L'analisi dei dati evidenzia un incremento sia dei DRG di tipo chirurgico (+510 dimessi ed un importo DRG di €+2.571.232,39) che dei DRG di tipo medico (+179 ricoveri ed un importo DRG di € +1.17.089,78), come mostrato in tabella 4.1.5

**Tabella 4.1.2 – Ricoveri (numero e importo DRG) per DRG – primi 25 DRG per importo: Anni 2021, 2022. Ordinamento per valore DRG.**

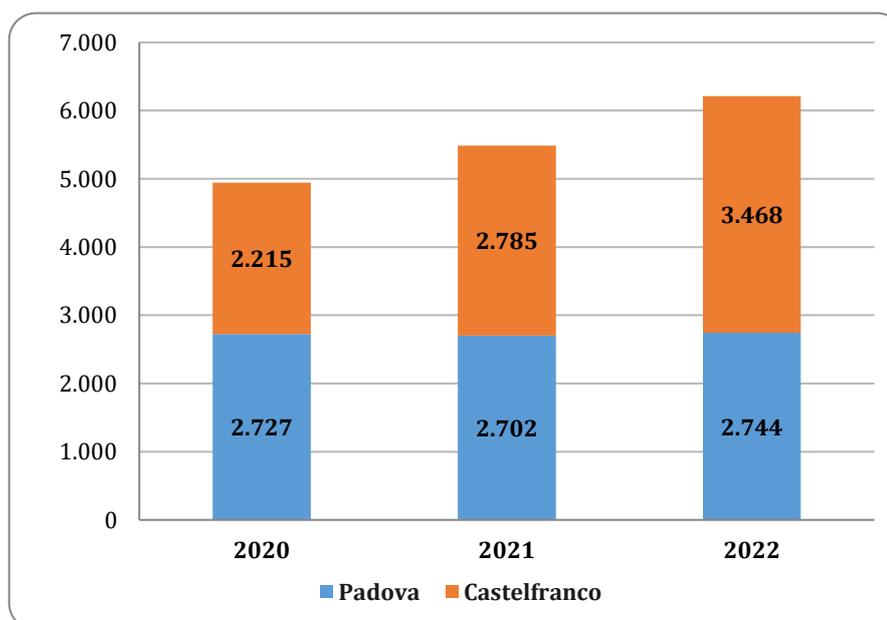
Tipo DRG	Drg	Num. Dimessi 2021	Valore DRG 2021	Num. Dimessi 2022	Valore DRG 2022	Diff. Num. Dimessi	Diff. Valore DRG
	<b>Totali</b>	<b>7.583</b>	<b>€ 28.194.712</b>	<b>8.272</b>	<b>€ 31.943.034,41</b>	<b>689</b>	<b>€ 3.748.322,17</b>
Chirurgico	260 - Mastectomia subtotale per neoplasie maligne senza CC	501	€ 1.737.082,23	535	€ 1.859.788,57	34	€ 122.706,34
Chirurgico	335 - Interventi maggiori sulla pelvi maschile senza CC	150	€ 1.169.704,50	218	€ 1.700.870,54	68	€ 531.166,04
Chirurgico	303 - Interventi su rene e uretere per neoplasia	97	€ 1.156.245,82	141	€ 1.683.422,28	44	€ 527.176,46
Medico	473 - Leucemia acuta senza interventi chirurgici maggiori, età > 17 anni	25	€ 324.453,90	115	€ 1.542.796,56	90	€ 1.218.342,66
Medico	410 - Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta	734	€ 1.348.573,83	786	€ 1.393.594,89	52	€ 45.021,06
Chirurgico	570 - Interventi maggiori su intestino crasso e tenue con CC senza diagnosi gastrointestinale maggiore	88	€ 1.239.991,28	76	€ 1.070.901,56	-12	-€ 169.089,72
Chirurgico	311 - Interventi per via transuretrale senza CC	406	€ 773.190,04	478	€ 908.112,34	72	€ 134.922,30
Chirurgico	258 - Mastectomia totale per neoplasie maligne senza CC	230	€ 983.889,40	210	€ 898.333,80	-20	-€ 85.555,60
Chirurgico	266 - Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite senza CC	379	€ 655.541,14	433	€ 748.942,78	54	€ 93.401,64
Medico	409 - Radioterapia	282	€ 684.203,50	326	€ 712.030,73	44	€ 27.827,23
Chirurgico	573 - Interventi maggiori sulla vescica	44	€ 526.936,52	57	€ 683.047,65	13	€ 156.111,13
Chirurgico	568 - Interventi su esofago, stomaco e duodeno, età > 17 anni con CC senza diagnosi gastrointestinale maggiore	54	€ 919.288,50	39	€ 668.191,86	-15	-€ 251.096,64

Chirurgico	149 - Interventi maggiori su intestino crasso e tenue senza CC	43	€ 313.885,24	88	€ 659.055,84	45	€ 345.170,60
Chirurgico	481 - Trapianto di midollo osseo	15	€ 612.065,55	16	€ 653.862,38	1	€ 41.796,83
Chirurgico	337 - Prostatectomia transuretrale senza CC	153	€ 351.330,26	261	€ 601.174,51	108	€ 249.844,25
Chirurgico	257 - Mastectomia totale per neoplasie maligne con CC	114	€ 650.098,86	105	€ 600.633,33	-9	-€ 49.465,53
Medico	576 - Setticiemia senza ventilazione meccanica > o = 96 ore, età > 17 anni	88	€ 491.922,30	105	€ 583.141,71	17	€ 91.219,41
Chirurgico	170 - Altri interventi sull'apparato digerente con CC	23	€ 229.675,93	56	€ 559.210,96	33	€ 329.535,03
Medico	203 - Neoplasie maligne dell'apparato epatobiliare o del pancreas	163	€ 486.503,61	188	€ 547.263,57	25	€ 60.759,96
Medico	082 - Neoplasie dell'apparato respiratorio	129	€ 481.359,18	139	€ 536.270,46	10	€ 54.911,28
Chirurgico	569 - Interventi maggiori su intestino crasso e tenue con CC con diagnosi gastrointestinale maggiore	41	€ 578.133,05	37	€ 529.503,35	-4	-€ 48.629,70
Chirurgico	540 - Linfoma e leucemia con interventi chirurgici maggiori senza CC	53	€ 485.279,78	54	€ 513.810,28	1	€ 28.530,50
Chirurgico	290 - Interventi sulla tiroide	137	€ 394.645,61	155	€ 447.187,13	18	€ 52.541,52
Chirurgico	259 - Mastectomia subtotale per neoplasie maligne con CC	76	€ 414.118,68	81	€ 441.363,33	5	€ 27.244,65
Chirurgico	305 - Interventi su rene e uretere, non per neoplasia senza CC	38	€ 197.540,80	83	€ 431.134,90	45	€ 233.594,10
	Altri DRG	3.520	€ 10.989.052,73	3.490	€ 10.969.389,10	-30	-€ 19.663,63

**Tabella 4.1.3 – Dimessi (numero e importo DRG) per tipo DRG: Anni 2021, 2022**

Tipo Drg	Numero dimessi			Valore DRG		
	Anno 2021	Anno 2022	Diff.	Anno 2021	Anno 2022	Diff.
Chirurgico	4.307	4.817	510	20.260.991,51 €	22.832.223,90 €	2.571.232,39 €
Medico	3.276	3.455	179	7.933.720,73 €	9.110.810,51 €	1.177.089,78 €

**Figura 4.1.2 - Numero di interventi chirurgici: 2020-2022**



Complessivamente il numero di interventi chirurgici, dell'anno 2022, è risultato in aumento del 13,21% rispetto all'anno 2021. Tale risultato è stato ottenuto grazie al potenziamento dell'attività presso la sede di Castelfranco Veneto, che ha incrementato l'attività del 24,52% rispetto all'anno 2021.

#### A) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2022 e confronto con il livello programmato

La programmazione aziendale ha trovato la sua principale esplicitazione nel "Piano delle performance 2022-2024" e nel "Documento di direttive - anno 2022" 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 709/2022 di determinazione degli obiettivi di funzionamento dei servizi per le aziende ULSS, Ospedaliera 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 2022-2024 e nel Documento delle Direttive 2022, 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 SPECIALISTICA

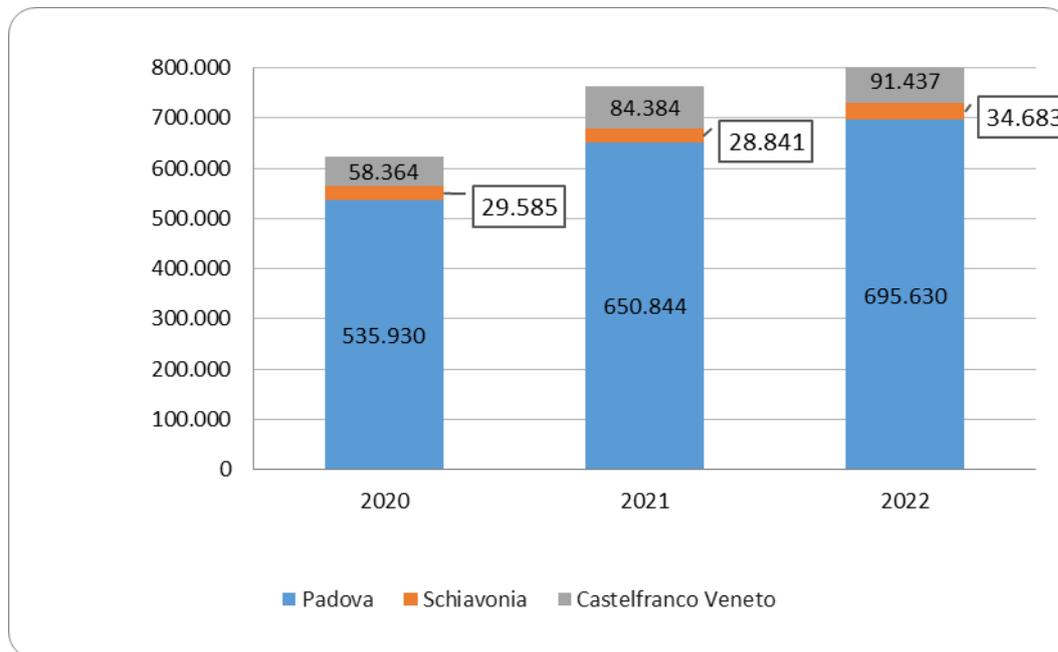
### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2021 e 2022

**Tabella 4.2.1 – Prestazioni per esterni – onere SSN e fatturazione (numero e tariffato) per tipologia di specialità. Anni 2021 e 2022**

Voce	Anno 2021	Anno 2022	Diff.	Diff. %
<b>n° prestazioni totali</b>	<b>764.069</b>	<b>821.750</b>	<b>57.681</b>	<b>7,55%</b>
di cui branca laboratorio	346.925	413.471	66.546	19,18%
di cui chemioterapia infusione	37.175	39.700	2.525	6,79%
di cui chemioterapia orale	7.812	11.435	3.623	46,38%
di cui trattamenti radioterapici	41.145	44.003	2.858	6,95%
<b>Valore tariffario prestazioni totale</b>	<b>€ 59.290.720,43</b>	<b>€ 64.492.084,36</b>	<b>€ 5.201.364</b>	<b>8,77%</b>

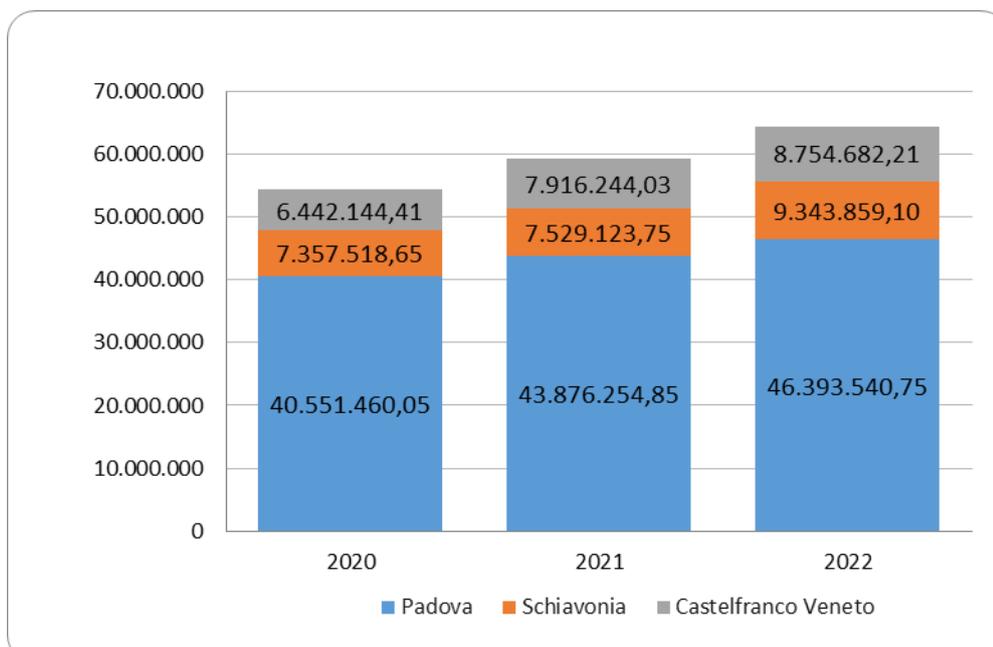
Fonte dati: Dashboard – Controllo di Gestione

**Figura 4.2.1 – Andamento attività specialistica per pazienti esterni con onere SSN e fatturazione: numero prestazioni 2020 – 2022**



In figura 1 è riportato il numero di prestazioni ambulatoriali, in regime SSN e fatturazione, del triennio 2020-2022. Si rileva l'incremento del +7,55 %, rispetto all'anno 2021. Il numero di prestazioni erogato nel 2022 è stato pari a 821.750 di cui 91.437 presso la sede di Castelfranco e 34.683 presso la Radioterapia della sede di Schiavonia.

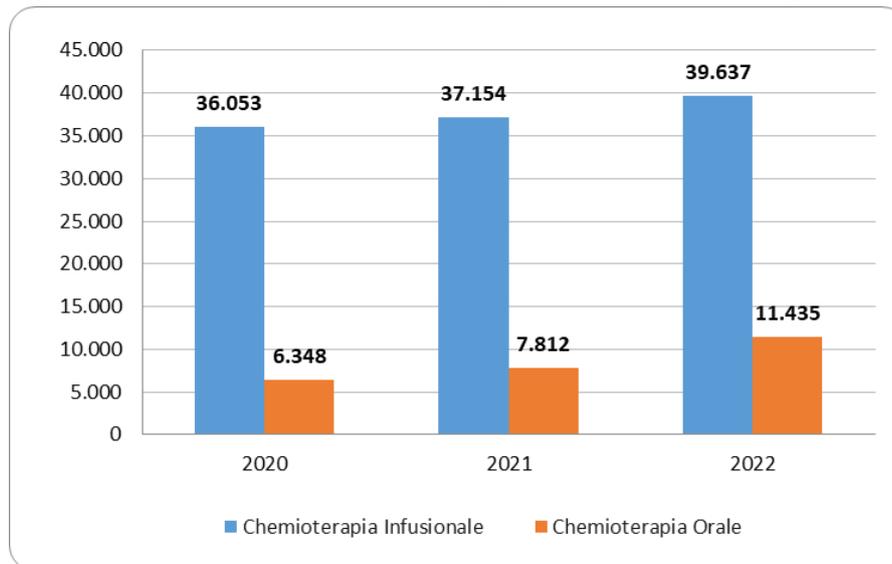
**Figura 4.2.2 - Andamento attività specialistica per pazienti esterni con onere SSN e fatturazione: valore tariffario 2020 – 2022**



Analizzando il valore tariffario dell'attività specialistica (figura 2), si rileva che l'Istituto nel suo complesso ha registrato un incremento complessivo di € +5.170.459,43 rispetto al 2021, grazie ad un aumento di attività registrata presso tutte le sedi dello IOV.

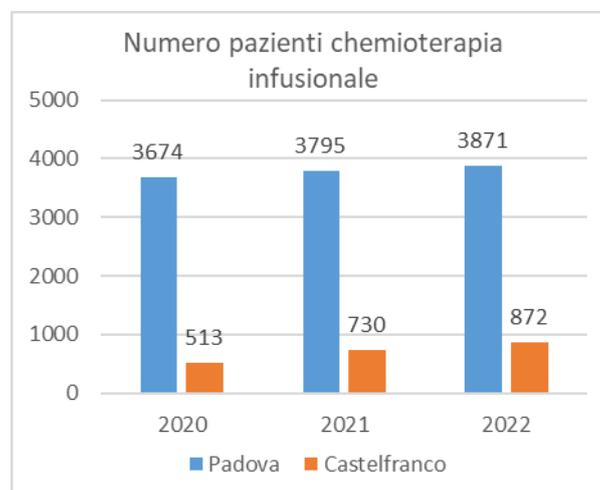
Di seguito sono presentati ulteriori dati di sintesi relativi all'attività ambulatoriale e chirurgica, rappresentativi della tipologia di prestazioni erogate dall'Istituto Oncologico Veneto.

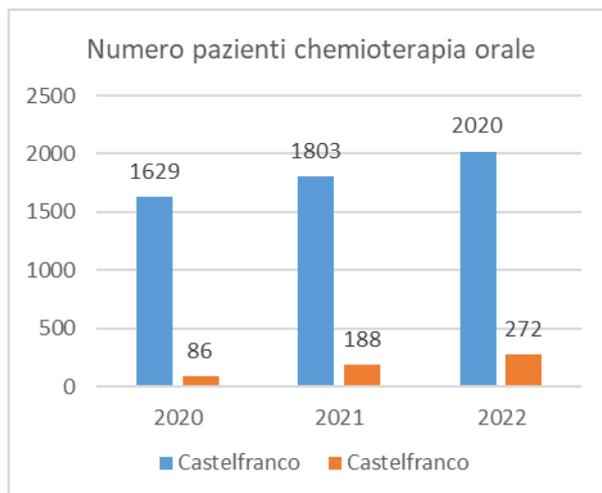
**Figura 4.2.3 - Numero di chemioterapie ambulatoriali in regime SSN: 2020 – 2022**



L'andamento del numero di trattamenti chemioterapici dell'anno 2022 conferma il trend in incremento, con un aumento del 13,58% tra il 2022 e il 2021. Confermato anche dall'incremento del numero di pazienti sottoposti a chemioterapia, come mostrato in figura 4.

**Figura 4.2.4 – Numero di pazienti sottoposti a chemioterapie ambulatoriali in regime SSN: 2020 – 2022**





#### 4.3. GESTIONE DELLE LISTE DI ATTESA

L'andamento a livello aziendale nel 2022 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 2022**

PERCENTUALE DI PRESTAZIONI CON TEMPO DI ATTESA RISPETTATO: per utenti che hanno accettato la prima disponibilità proposta			
	Classe B (10 gg)	Classe D (30 gg)	Classe P (90gg)
nov-21	100%	100%	100%
dic-21	100%	100%	100%
gen-22	100%	100%	100%
feb-22	100%	100%	100%
mar-22	100%	100%	100%
apr-22	100%	100%	100%
mag-22	100%	100%	97%
giu-22	100%	100%	97%
lug-22	100%	100%	100%
ago-22	100%	100%	100%
set-22	100%	100%	100%
ott-22	100%	100%	100%
nov-22	100%	100%	100%
dic-22	100%	100%	100%

**PERCENTUALE DI PRESTAZIONI CON TEMPO DI ATTESA RISPETTATO: per utenti che NON hanno accettato la prima disponibilità proposta**

	Classe B (20 gg)	Classe D (60 gg)	Classe P (120gg)
nov-21	99%	100%	100%
dic-21	100%	100%	100%
gen-22	100%	100%	100%
feb-22	100%	100%	100%
mar-22	100%	100%	100%
apr-22	100%	100%	100%
mag-22	100%	100%	100%
giu-22	100%	100%	98%
lug-22	100%	100%	100%
ago-22	100%	100%	100%
set-22	100%	100%	100%
ott-22	100%	100%	99%
nov-22	100%	100%	100%
dic-22	100%	100%	100%

**Percentuale di rispetto dei tempi di attesa per ricoveri con DRG chirurgico ONCOLOGICO (tutte le classi di priorità)**

	Padova	Castelfranco Veneto
gen-22	100%	99%
feb-22	100%	100%
mar-22	100%	100%
apr-22	100%	100%
mag-22	100%	100%
giu-22	100%	100%
lug-22	100%	100%
ago-22	100%	99%
set-22	99%	99%
ott-22	100%	99%
nov-22	100%	99%
dic-22	99%	100%

## B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2022 e confronto con il livello programmato

Come per l'assistenza ospedaliera anche per l'attività specialistica la programmazione aziendale ha trovato la sua principale esplicitazione nel "Piano delle performance 2022-2024" e nel "Documento delle Direttive 2022" 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 709/2022 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 2022-2024 e nel Documento delle Direttive 2022, 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.%)
<b>A- TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>206.180.148,87</b>	<b>100,00%</b>
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	28.363.072,63	13,76%
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-2.564.171,79	-1,24%
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	5.157.401,69	2,50%
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	163.474.310,81	79,29%
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	10.483.466,83	5,08%
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	739.231,51	0,36%
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	0,00	0,00%
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	526.837,19	0,26%
<b>B- TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>135.111.529,78</b>	<b>100,00%</b>
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	112.462.604,57	83,24%
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	382.035,81	0,28%
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	15.151.681,39	11,21%
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	9.383.038,01	6,94%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	4.350.238,54	3,22%
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	751.662,69	0,56%
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	1.706.281,86	1,26%
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	-9.076.013,09	-6,72%
<b>C- VALORE AGGIUNTO</b>	<b>71.068.619,09</b>	
<b>D- BA2080 (Totale Costo del personale)</b>	<b>57.601.397,29</b>	100,00%
<b>E- EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)</b>	<b>13.467.221,80</b>	
<b>F- AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>16.889.555,76</b>	100,00%
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	284.412,67	1,68%
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	7.617.173,59	45,10%
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	0,00	0,00%
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	8.987.969,50	53,22%
<b>G- EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)</b>	<b>-3.422.333,96</b>	
<b>H- RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>	<b>-15.884,21</b>	<b>100,00%</b>
CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-15.884,21	100,00%
DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	0,00	
<b>J-EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</b>	<b>1.398.846,00</b>	
<b>K- RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)</b>	<b>-2.039.372,17</b>	
<b>I- YZ9999 (Totale imposte e tasse)</b>	<b>4.899.446,51</b>	
<b>L- RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)</b>	<b>-6.938.818,68</b>	
<b>A.7 - AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>7.374.620,07</b>	
<b>M- UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>	<b>435.801,39</b>	

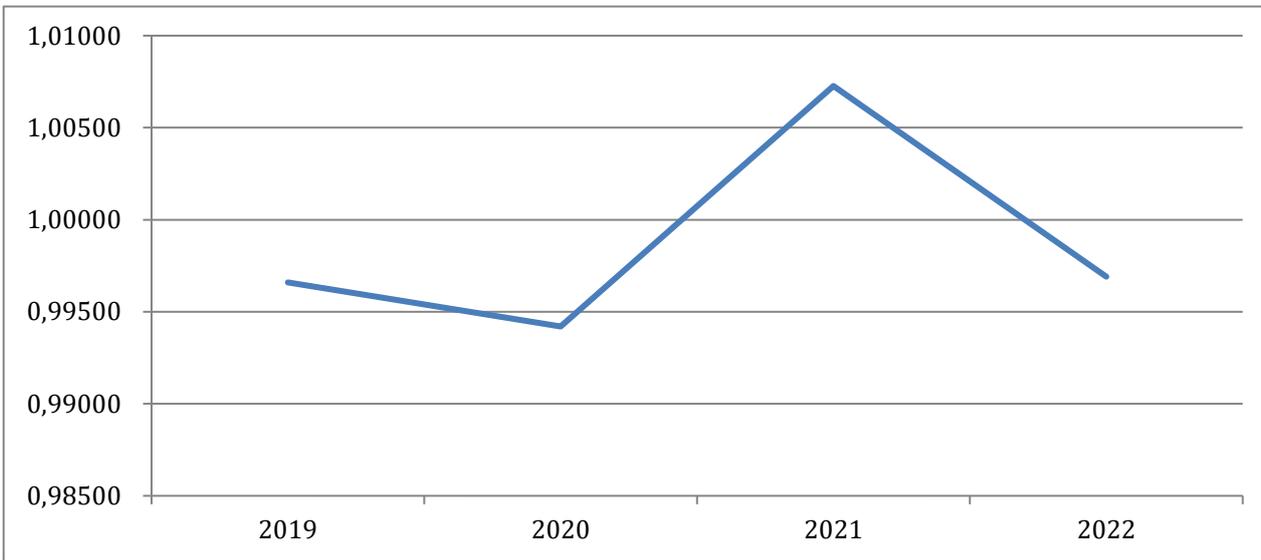
## AREA COMMENTI

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 € 436 mila.

Per ciò che concerne il conto economico a valore aggiunto si segnalano i ricavi per prestazioni sanitarie quali componenti più significativi, seguiti 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:**

<b>1. Equilibrio economico sanitario</b>												
<b>Valore informativo</b> 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.												
<b>Modalità di costruzione</b>												
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$												
Valore numeratore 213.554.768,94	Valore anno 2022 0,997	Valore obiettivo: $\geq 1$										
Valore denominatore 214.217.803,36												
 <table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for the line graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,99650</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,99400</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>1,00750</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,99700</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore	2019	0,99650	2020	0,99400	2021	1,00750	2022	0,99700
Anno	Valore											
2019	0,99650											
2020	0,99400											
2021	1,00750											
2022	0,99700											
<b>Area Commenti</b>												
L'Istituto registra un indicatore di 0,997 prossimo al valore obiettivo regionale. L'Istituto ha chiuso l'esercizio 2022 in equilibrio economico registrando un utile di esercizio di circa € 436 mila.												

**2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali**

*Valore informativo*

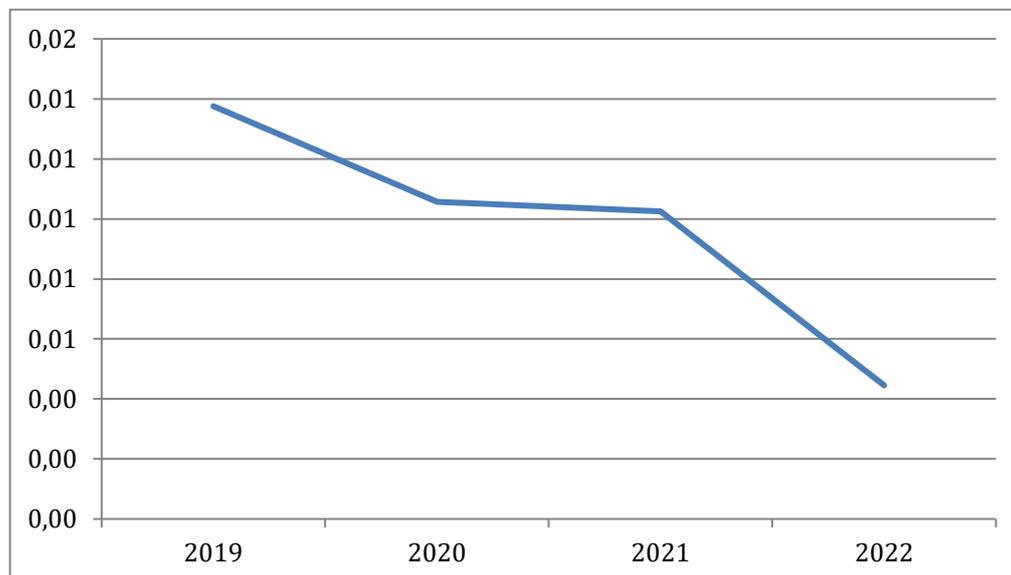
Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

*Modalità di costruzione*

**Risultato d'Esercizio**

**Patrimonio Netto (PN)**

Valore numeratore 435.801,39	Valore anno 2022 0,004	Valore obiettivo: $\geq 0$ (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore 97.867.929,11		



**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 0,004 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

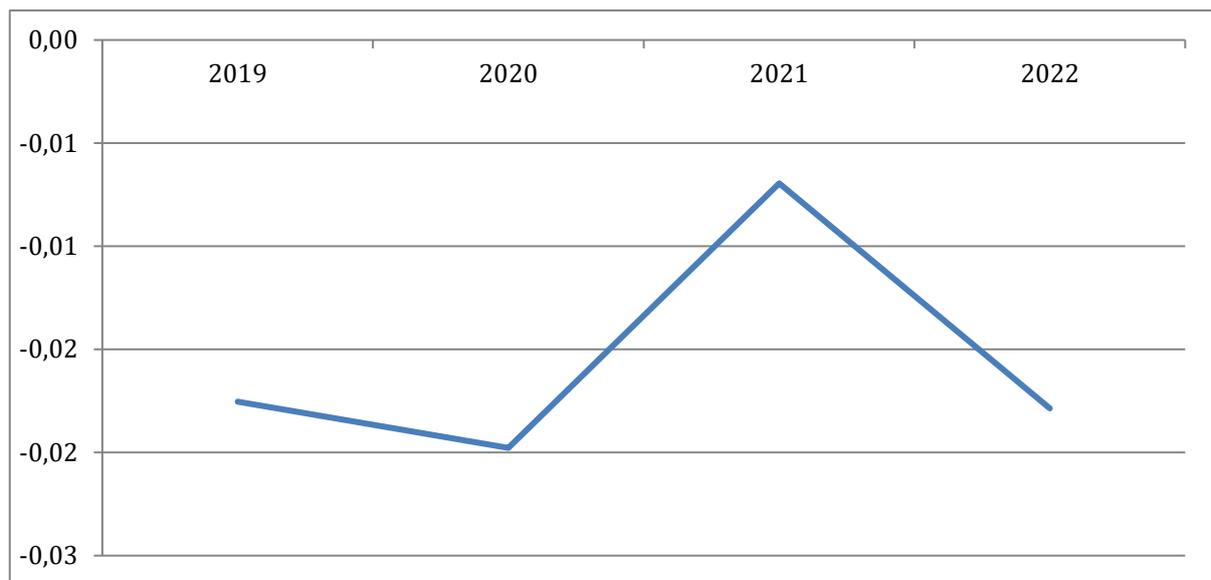
Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria 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 -3.422.333,96	Valore anno 2022 -1,79%	Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore 191.663.429,22		



#### 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 -1,79. 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 2022.

**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**

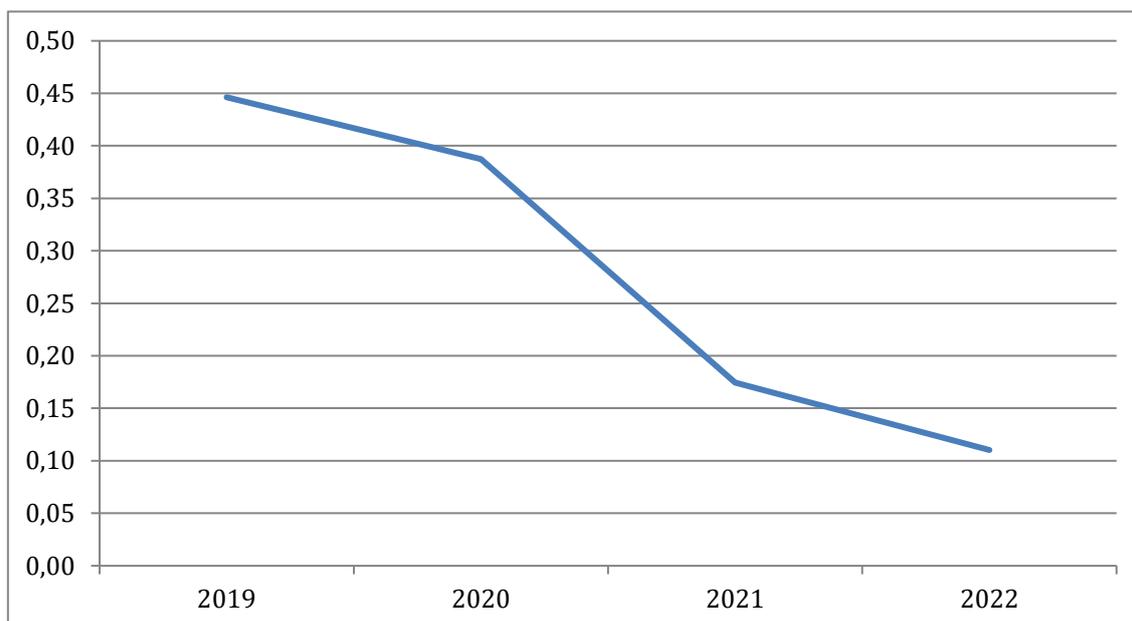
**Risultato della Gestione Caratteristica +A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**

Valore numeratore  
435.801,39

Valore anno 2022  
0,11

*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)*

Valore denominatore  
3.952.268,11



**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 2022 un valore di 0,11. 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.%)
<b>1 LIQUIDITA'</b>	112.609.230,95	80,35%
<b>1.1 LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	68.871.798,14	61,16%
1.1.1 ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	0,00	0,00%
1.1.2 ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	68.871.798,14	100,00%
<b>1.2 LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	43.737.432,81	38,84%
1.2.1 Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	43.706.432,96	99,93%
1.2.2 ACZ999 (C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI)	30.999,85	0,07%
<b>2 DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)</b>	27.532.344,86	19,65%
2.1 ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	27.430.786,45	99,63%
2.2 ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	101.558,41	0,37%
<b>3 ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>	140.141.575,81	73,12%
<b>4 ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	51.521.853,41	26,88%
4.1 AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	970.269,37	1,88%
4.2 AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	50.534.484,04	98,08%
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%
<b>5 TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	191.663.429,22	
<b>6 PASSIVO CORRENTE</b>	93.781.479,67	48,93%
6.1 PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	44.626.771,73	47,59%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	40.421.559,31	43,10%
6.3 PEZ999 (E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI)	8.733.148,63	9,31%
<b>7 PASSIVO CONSOLIDATO</b>	14.020,44	0,01%
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	0,00	
7.2 PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	14.020,44	100,00%
<b>8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)</b>	97.867.929,11	51,06%
8.1 PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	1.711.094,00	1,75%
8.2 PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	80.299.714,35	82,05%
8.3 PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	1.073.082,30	1,10%
8.4 PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	14.348.237,07	14,66%
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)	435.801,39	0,45%
<b>9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>	191.663.429,22	
<b>10 CAPITALE DI TERZI (6+7)</b>	93.795.500,11	48,94%

## AREA COMMENTI

Dai dati dello **stato patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario** dell'anno 2022 risulta un attivo corrente (liquidità + rimanenze) di € 140,1 milioni (73,12%) mentre il totale immobilizzato ammonta a circa € 51,5 milioni (26,88%). Complessivamente il totale impieghi costituito dall'attivo corrente e dal totale immobilizzato registra un valore di circa € 191,6 milioni. Sul fronte del "Totale passivo" si evidenzia la presenza di un passivo corrente di circa € 93,7 milioni (48,93%) e di un patrimonio netto di circa € 97,9 milioni (51,06%). Non sono presenti passività consolidate di importi rilevanti e si registrano valori contenuti pari ad € 14.020,44.

Si segnalano di seguito tra le componenti in incremento dell'attivo patrimoniale la voce delle **rimanenze**, per effetto dell'aumento di volumi di attività erogate dall'Istituto (presa in carico della distribuzione diretta nella sede di Castelfranco e incremento progressivo di presa in carico di pazienti in terapia orale e infusione).

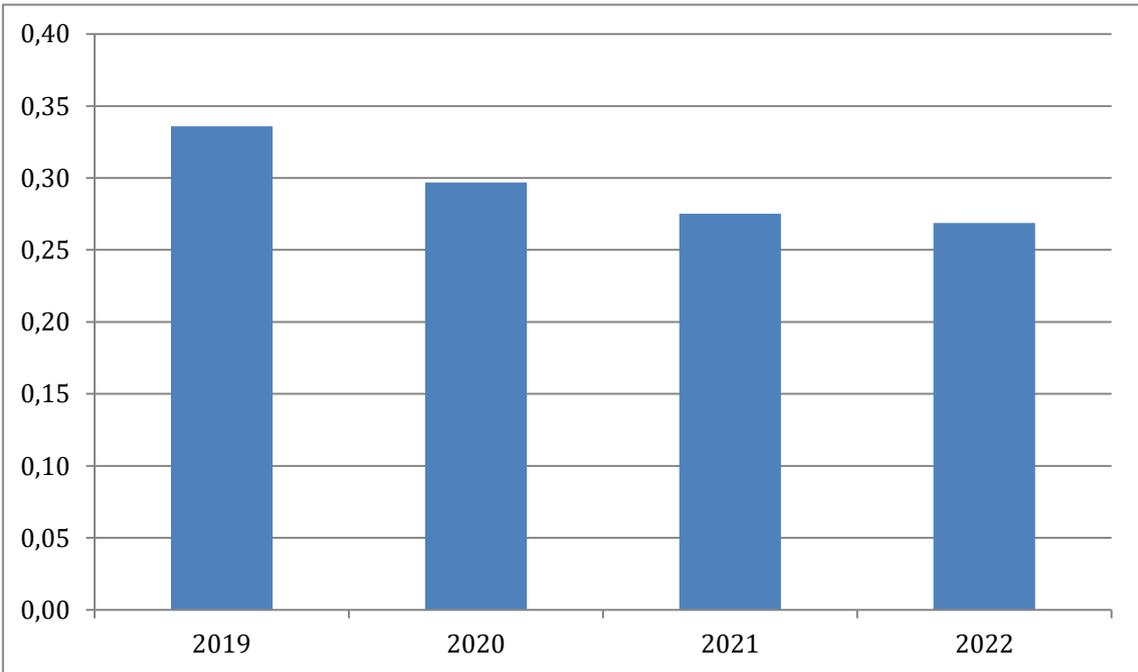
Nel passivo si evidenzia che il patrimonio netto rappresenta circa il 51,06% del "Totale passivo" patrimoniale, a seguire il passivo corrente che ne rappresenta il 48,93%.

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:

<b>1. Indice di rigidità degli impieghi</b>												
<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 51.521.853,41	Valore anno 2022 0,27	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8										
Valore denominatore 191.663.429,22												
 <table border="1"> <caption>Dati del grafico: Indice di rigidità degli impieghi</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>2022</td> <td>0,27</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2019	0,34	2020	0,30	2021	0,28	2022	0,27
Anno	Indice											
2019	0,34											
2020	0,30											
2021	0,28											
2022	0,27											
<b>Area Commenti</b>												
<p>L'Istituto presenta un indice di rigidità degli impieghi di circa 27%, in lieve riduzione rispetto al valore dell'esercizio precedente.</p> <p>Tale indicatore potrà aumentare nei prossimi esercizi in relazione all'esecuzione della programmazione degli investimenti per il prossimo triennio 2023-2025.</p>												

## 2. *Andamento investimenti*

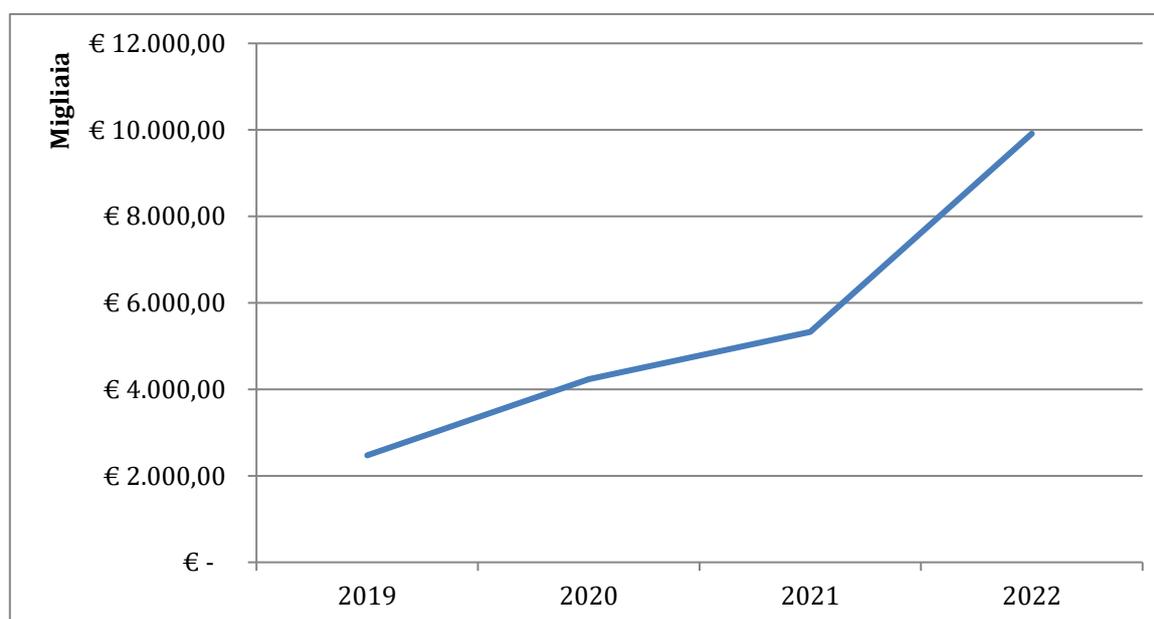
### Valore informativo

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 (2019-2020-2021-2022).

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

L'incremento registrato nell'anno 2022 è da collegare, in via principale, all'acquisto di:

- nr. 1 Acceleratore per Radioterapia di Padova;
- nr.1 Acceleratore per Radioterapia di Schiavonia.

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 2023-2025, sia nel Presidio di Castelfranco Veneto che negli altri presidi per circa 49,50 milioni tra i quali di seguito si evidenziano i principali:

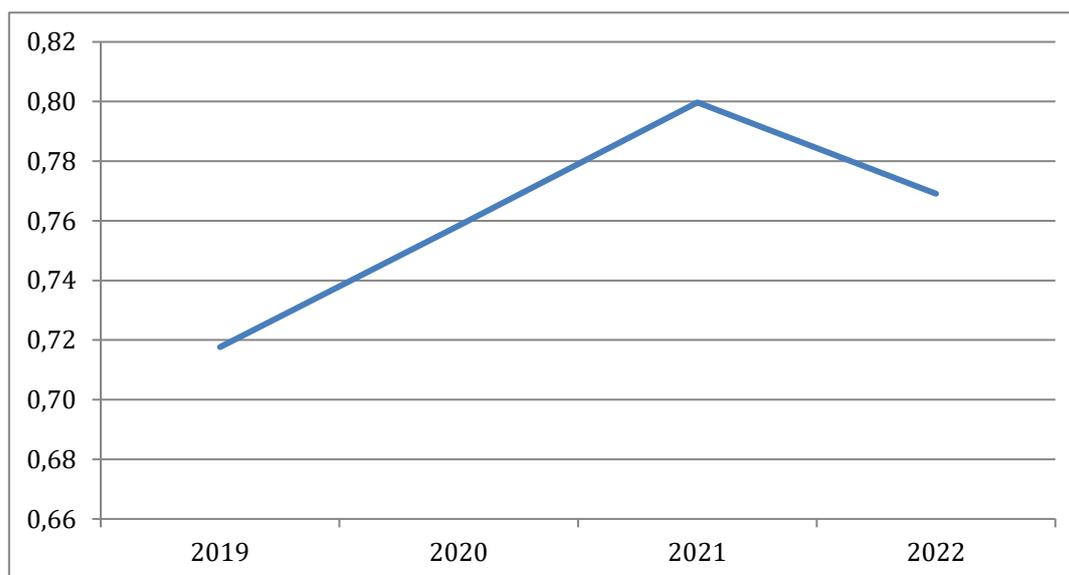
- Lavori di realizzazione della nuova Radioterapia di Castelfranco;
- nr. 1 PET CT (rientrante tra gli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR);
- nr. 1 Acceleratore Lineare (rientrante tra gli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR);
- nr. 1 Risonanza magnetica (rientrante tra gli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR).

### 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 39.296.980,43	Valore anno 2022 0,77	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore 51.098.189,34		



#### Area Commenti

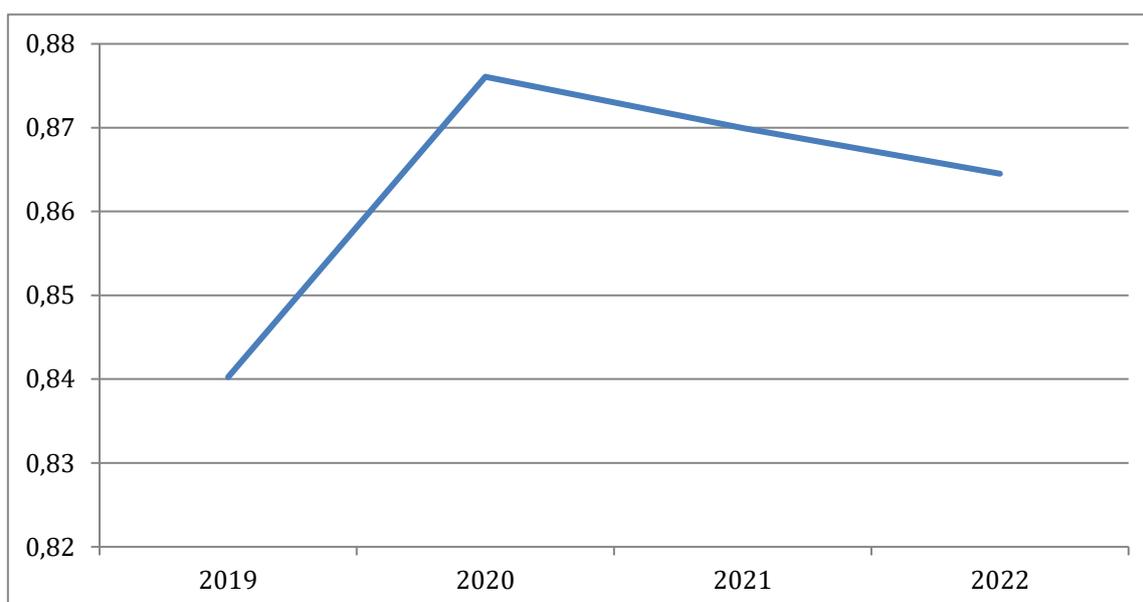
L'indice di obsolescenza qui proposto rapporta il valore del fondo ammortamento delle attrezzature con il costo storico per l'acquisto delle medesime. La funzionalità e la sicurezza delle apparecchiature in dotazione presso l'Istituto è garantita da una manutenzione costante sia preventiva che programmata. Nell'esercizio 2022 sono stati sostenuti costi per manutenzioni ordinarie per un ammontare di circa 3,4 mln. Lo IOV registra un indicatore di 0,77.

#### 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>Impianti e macchinari</i>				
Valore numeratore 9.136.344,41	Valore anno 2022 0,86		Valore Obiettivo: 0,5	
Valore denominatore 10.568.403,48				



##### Area Commenti

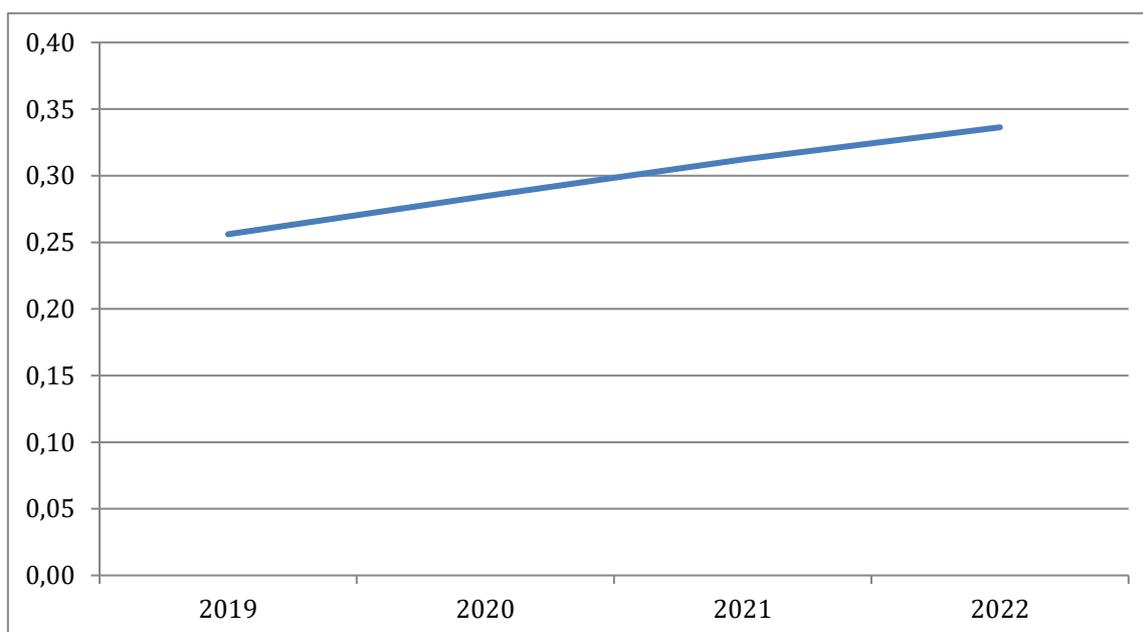
L'indice di obsolescenza rapporta il valore del fondo ammortamento degli impianti e macchinari con il costo storico per l'acquisto dei medesimi. La funzionalità e la sicurezza degli impianti e macchinari in dotazione presso l'Istituto è garantita da una manutenzione costante sia preventiva che programmata. Nell'esercizio 2022 sono stati sostenuti costi per manutenzioni ordinarie per un ammontare 757.475,21 euro. Lo IOV registra un indicatore di 0,86.

**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.

<b>Fondo di Ammortamento</b>		
<hr/>		
<b>Costo Storico</b>		
<b>Attrezzature Sanitarie</b>		
Valore numeratore 18.214.593,97	Valore anno 2022 0,34	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore 54.151.586,81		



**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 0,34. 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

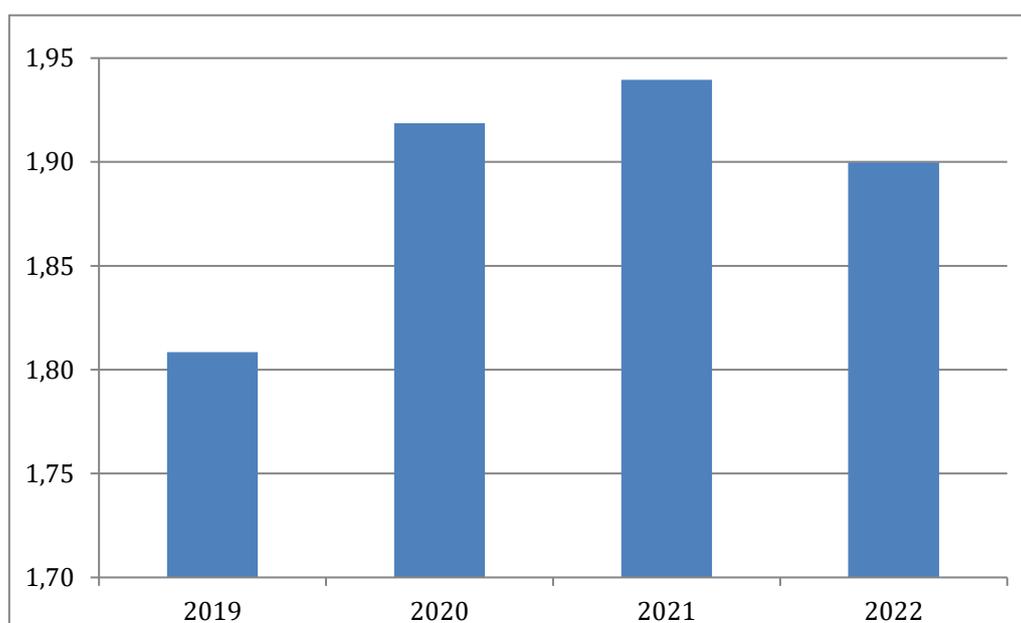
Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti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

#### Modalità di costruzione

**Patrimonio Netto + Passivo Consolidato**

**Immobilizzazioni (A)**

Valore numeratore 97.881.949,55	Valore anno 2022 1,90	Valore Obiettivo: $\geq 1$
Valore denominatore 51.521.853,41		



#### 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 1,90 a testimonianza della sostenibilità dei livelli di indebitamento e del rispetto del vincolo relativo all'equilibrio patrimoniale.

## 2. Istogramma di composizione attivo e passivo

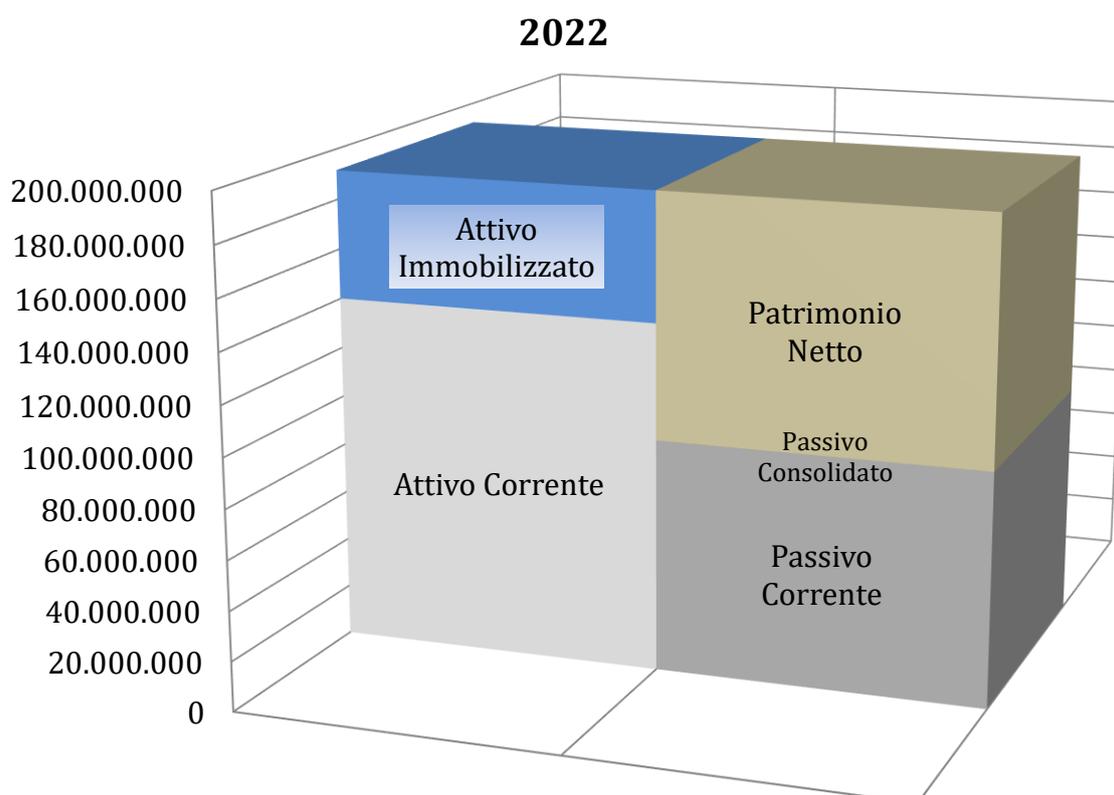
### Valore informativo

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 € 51.521.853 pari al 26,88% dell'Attivo Patrimoniale;
- Attivo Corrente che è pari ad € 140.141.576 pari al 73,12% dell'Attivo Patrimoniale;
- Patrimonio Netto pari a € 97.867.929 pari al 51,06% del Passivo Patrimoniale;
- Passivo Corrente pari a € 93.781.480 pari al 48,93% del Passivo Patrimoniale.

Compressivamente 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.

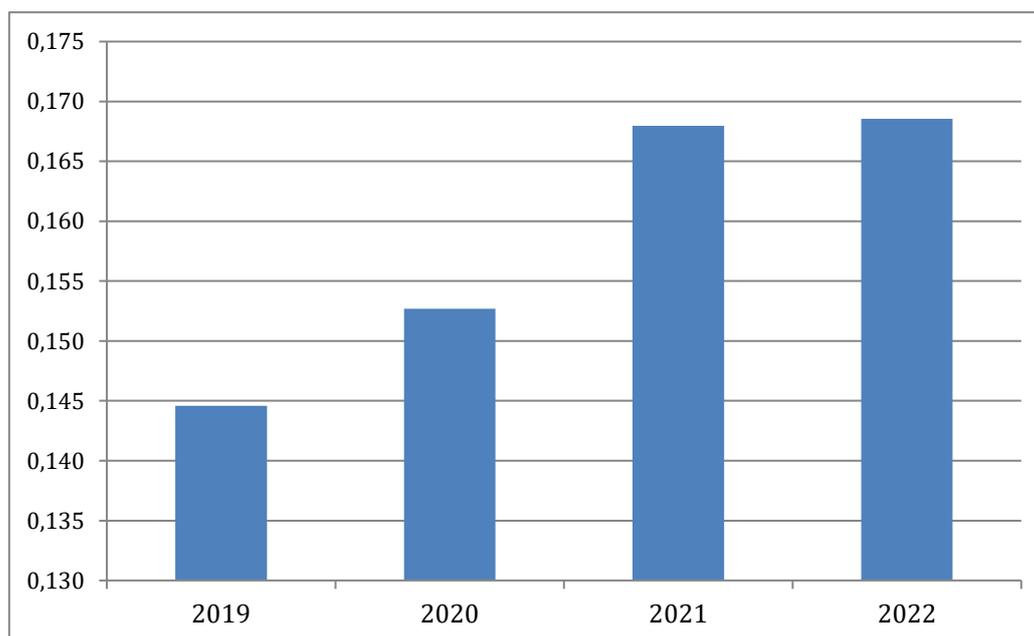
Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo.

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 16.495.132,46	Valore anno 2022 0,169	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore 97.867.929,11		



**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 buon grado di solidità patrimoniale e dispone dei mezzi finanziari per sostenere il programma investimenti (2023-2024-2025).

## 2. Indice di onerosità dei debiti finanziari

### Valore informativo

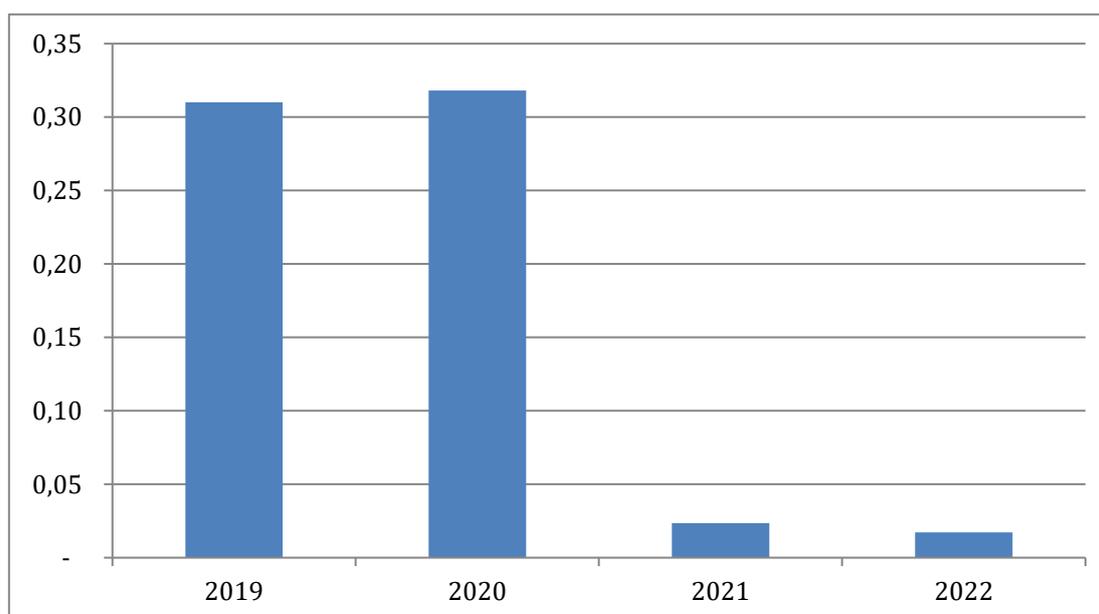
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei 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 15.969,66	Valore anno 2022 0,0172	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore 929.594,16		



### 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 2022 tale indicatore risulta pari a 0,0172 ovvero tendente allo zero e risulta perciò rispettato il Valore Target: ≤ Euribor.

## 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

	2021	2022
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+) Risultato di esercizio	980.008,21	435.801,39
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	7.511.274,31	1.730.633,09
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	- 8.769.316,32	- 7.351.469,74
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 3.780.731,60	- 7.008.032,98
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	2.552.575,87	8.732.576,33
Variazione Rimanenze	- 7.541.160,59	- 9.076.013,09
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	- <b>278.033,80</b>	- <b>5.185.035,26</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>	- <b>5.878.910,39</b>	- <b>9.759.032,26</b>
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 5.901.969,14	- 9.761.602,31
Dismissione di Immobilizzazioni	23.058,75	2.570,05
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>3.185.019,09</b>	<b>3.375.942,73</b>
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	4.228.431,79	4.355.670,92
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 1.044.307,57	- 980.008,21
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	894,87	280,02
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	- <b>2.971.925,10</b>	- <b>11.568.124,79</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 2.971.925,10	- 11.568.124,79

Il rendiconto finanziario evidenzia un flusso di cassa complessivo di circa € -11,6 milioni corrispondente alla differenza tra disponibilità liquide al 01/01/2022 e al 31/12/2022.

Tale flusso risulta generato da una variazione negativa delle operazioni di gestione reddituale di circa € -5,2 milioni da una variazione negativa di circa € -9,8 milioni 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 (€ 7 milioni) si è contrapposto un aumento dei debiti (+ € 8 milioni) 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 2021.

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)**

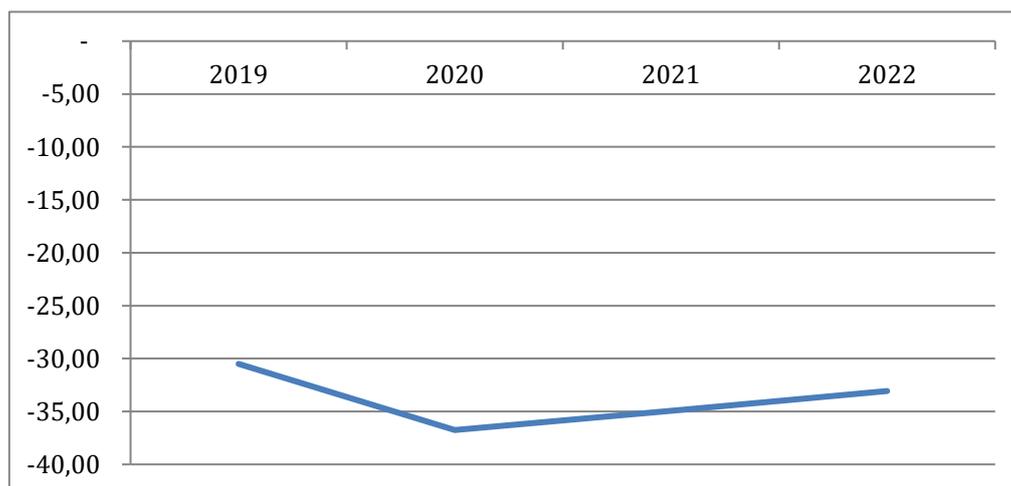
*Valore informativo*

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 -2.999.664.003,99	Valore anno 2022 -33,05	Valore obiettivo: <0
Valore denominatore 90.760.536,84		



Area Commenti

Il valore dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2022, calcolato in coerenza con i criteri definiti all'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014, risulta di -33,05 in linea rispetto all'esercizio 2021 a conferma della costata azione di monitoraggio/efficientamento della attività connesse alla gestione del ciclo passivo.

## 2. Andamento debiti verso fornitori

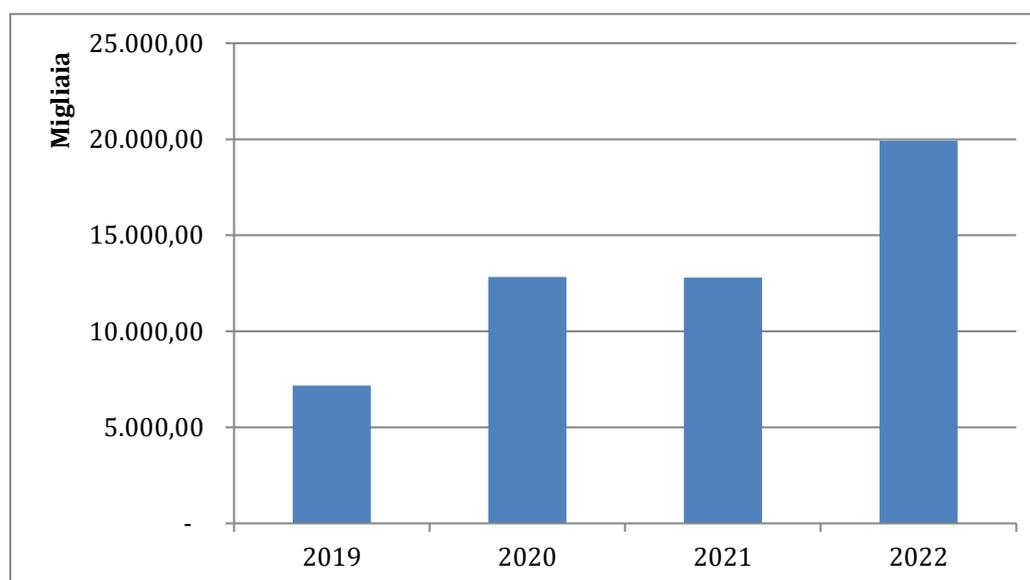
### Valore informativo

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 2022 pari ad euro 19.928.801,29, hanno registrato un incremento di circa 7 milioni di euro rispetto ai debiti dell'anno 2021.

I costi della produzione registrano un valore complessivo di 209,6 milioni (+ 19,8 milioni rispetto all'esercizio 2021). La componente più significativa è rappresentata dai costi per beni sanitari e non sanitari che registrano un valore complessivo di 112,8 milioni nel consuntivo 2022 (valore in aumento di 15,4 milioni). Si evidenzia che, per l'anno 2022, il consueto trend di aumento di attività, derivante dal potenziamento dell'offerta, è correlato all'aumento dei costi della produzione e debiti, e che i costi trovano pertanto ristoro negli incrementi dei ricavi derivanti dai flussi di mobilità attiva. In particolare si segnala l'aumento dei volumi di attività erogata dall'Istituto (incremento progressivo della presa in carico di nuovi pazienti in terapia orale e infusione e della distribuzione diretta nella sede di Castelfranco).

### 3. Capitale circolante netto (CCN)

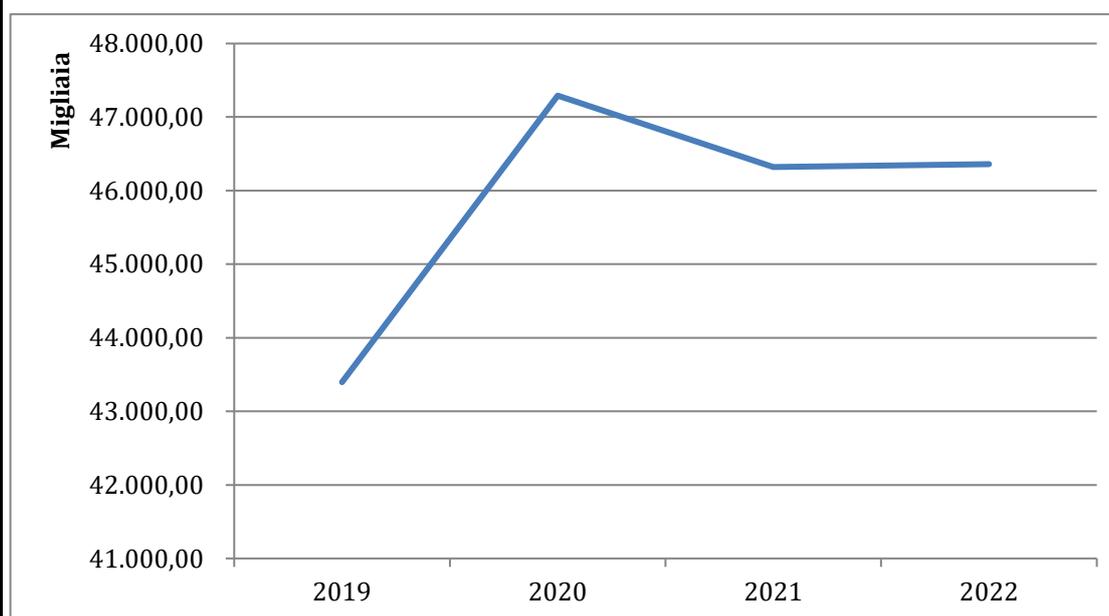
#### Valore informativo

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 Corrente**

Valore minuendo	140.141.575,81	Valore Anno 2022 46.360.096,14	Valore obiettivo: $\geq$ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore sottraendo	93.781.479,67		



#### 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 2023-2025, in particolare per il Presidio di Castelfranco Veneto (di seguito i principali investimenti programmati):

Lavori di realizzazione della nuova Radioterapia di Castelfranco;

- nr. 1 PET CT (rientrante tra gli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR);
- nr. 1 Acceleratore Lineare (rientrante tra gli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR);
- nr. 1 Risonanza magnetica (rientrante tra gli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR)

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

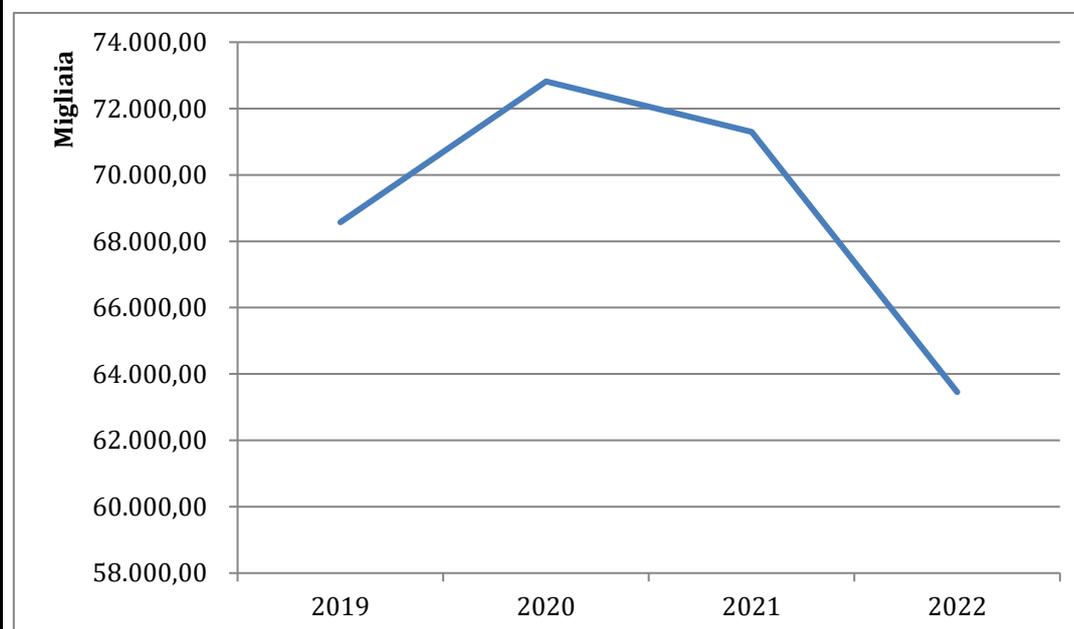
##### Valore informativo

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	112.609.230,95	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: $\geq 0$
Valore sottraendo	49.154.707,94	63.454.523,01	



##### 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 709 del 14 giugno 2022, 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 ad una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

E.S.1 Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi

E.S.2 Perseguimento dell'efficienza finanziaria

E.S.7 Rispetto dei vincoli di costo del personale

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 40/2022 e 115/2022 ad oggetto "Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2022", sono state fornite le soglie di costo 2022 relative ai seguenti obiettivi.

#### E.S.1.1: Costo farmaceutica Acquisti diretti (compresi farmaci innovativi, farmaci innovativi oncologici)

Conto di CE	A	B	A-B	(A-B)/B	C	Scostamento FLUSSO vs CE	Scostamento FLUSSO vs CE	note
	CONSUNTIVO 2022 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso <sup>A</sup> (€)			
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati <b>inclusa variazione delle rimanenze</b>	€ 82.327.407				€ 82.946.280	€ 618.873	+ 0,8%	Valore del flusso nel report HTA gen-dic 2022 (€80.934.586 con IVA), al netto dei consumi e delle fatture di ulss 2 trasmessi nel flusso FAROS <sup>B</sup> (€8.166.787,61 con IVA, CDC flusso = 999999 e 8-*) e sommato il valore delle poste R attive da AOPD (€10.178.483 al netto di IVA)
di cui Covid-19*	€ 0							
di cui quota acquistata per altre aziende NON INNOVATIVI**	€ 9.752.773	€ 10.263.417	-€ 510.644	- 5,0%				Modalità di calcolo: (Valore del Magazzino (CAT. F, FE, X) su CDR "Preparazione farmaci per altre aziende") - (Valore qlik "somministrazione diretta", causale 12, struttura AOPD, al netto del Darzalex SC). Al netto di IVA.
di cui quota acquistata per altre aziende INNOVATIVI**	€ 429.143	€ 1.836.364	-€ 1.407.221	- 76,6%				Valore qlik "somministrazione diretta", causale 12, struttura AOPD, al netto del Darzalex. Sottocute acquistato direttamente da AOPD). Al netto di IVA.
di cui farmaci innovativi***	€ 11.358.435	€ 10.790.989	€ 567.446	+ 5,3%				Valore qlik "somministrazione diretta", causale 12, struttura IOV, al netto dei centri richiedenti CFV con Tipo Erogazione SIA. Valore farmaci INNOVATIVI acquistati DA IOV: (12.783.669,67 di causale 12 su CDC IOV) - (1.425.234,51 di farmaci innovativi forniti da ULSS 2 per la sede di CFV, causale 12 tipo erogazione SIA e cd: CFV).
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di farmaci innovativi e dei farmaci oncologici innovativi e del Covid-19	€ 70.968.972	€ 67.762.625	€ 3.206.347	+ 4,7%				Lo scostamento rispetto al tetto assegnato è in parte attribuito all'incremento delle rimanenze del 2022. <b>Al netto della variazione delle rimanenze lo scostamento, rispetto al tetto è pari a € +3.206.347 (+4,7%).</b>

<sup>A</sup>dato CECT T1 non modificabile dichiarato dall'azienda calcolato 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.

<sup>B</sup>se gli acquisti sono per più aziende sanitarie, nelle note vanno riportate le Aziende Sanitarie coinvolte e gli importi per gli acquisti per singola azienda sanitaria (dando separata evidenza dell'eventuale quota per farmaci innovativi e innovativi oncologici) e IVA applicata se presente.

<sup>C</sup>da compilare al netto delle note di credito/MEA per le confezioni che accedono al fondo innovativi (dato di consumo da Registri AIFA)

<sup>D</sup>dati privi dei vaccini, dei consumi erogati dalle strutture private che acquistano direttamente i farmaci e dell'ossigeno in conto service.

### 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 100,80%.

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima	variazione
rimanenze al 31/12/2021	13.897.617	nota prot. 26/04/2022	
rimanenze al 31/12/2022	21.309.033	Fonte stampa EUSIS al 27/03/2023	
variazione delle rimanenze al 31/12/2022	-7.411.415		

Informazioni aggiuntive	Valore (€)
Totale note di credito/rimborsi MEA farmaci innovativi <sup>a</sup>	
Totale note di credito/rimborsi MEA altri farmaci <sup>a</sup>	127.143

<sup>a</sup>a valere sul conto BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati

### Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE 2022 e il TETTO MENSILIZZATO (escludendo i farmaci innovativi con accesso al fondo)

FAROSP + DD (escluso consumi che accedono al fondo)	ATC Farmaco	Pazienti 2022	Pazienti 2021	Var % vs 2021	Spesa 2022	Spesa 2021	Var % vs 2021	Note
ONCOLOGICI (allegato 1)		7.350	7.008	+ 4,9%	66.264.711	60.814.879	+ 9,0%	periodo di riferimento gennaio-dicembre 2022 verso pari periodo 2021; il valore non tiene conto dei farmaci a basso costo
ONCOEMATOLOGICI (allegato 1)		765	479	+ 59,7%	8.624.002	5.256.629	+ 64,1%	periodo di riferimento gennaio-dicembre 2022 verso pari periodo 2021; il valore non tiene conto dei farmaci a basso costo
J01. ANTIBATTERICI PER USO SISTEMICO (valori espressi in DDD)		93.976	75.272	+ 24,8%	169.383	185.007	- 8,4%	periodo di riferimento gennaio-dicembre 2022 verso pari periodo 2021; quantità espresse in DDD; obiettivo regionale ok verso 2021 e verso 2016
J02. ANTIMICOTICI PER USO SISTEMICO (valori espressi in DDD)		18.008	8.746	+ 105,9%	448.140	88.174	+ 408,2%	periodo di riferimento gennaio-dicembre 2022 verso pari periodo 2021; quantità espresse in DDD; l'incremento è dovuto alla presa in carico dei protocolli oncologici che hanno come premedicazione molte molecole del gruppo J02
Altri ATC/categorie non incluse nelle precedenti: radiofarmaci acquisto diretti	V09IX07 Fmetilcolina	528	534	- 1,1%	205.513,60	62.531,74	228,65%	Nel 2022 è stata presa in carico l'attività di radiofarmacia PET (ex ciclotrone Castelfranco Veneto, disattivato a marzo 2022) con acquisto Radiofarmaci AIC da gara regionale (FDG), e gara IOV (colina), inoltre: 1) è stata avviata l'attività di produzione di derivati del Gallio (gallo-PSMA e DOTA) che ha comportato acquisto di generatori (spesa anno 2022: € 207.932) + kit dedicati (spesa anno 2022: € 153.720); 2) per FDG e colina i dati di spesa 2022 non sono confrontabili con il 2021, in quanto con la gestione Medipass per i farmaci utilizzati presso la sede di Castelfranco era applicata: una scontistica su FDG (50 dosi gratis mese); per la colina era applicato un prezzo per dose e non per MBq come è avvenuto nel 2022; 3) inoltre non è stata considerata la spesa che IOV ha sostenuto per altri centri (ULSS 2, ULSS 3, ULSS 1, AOPD) ovvero: 0,115+22%IVA MBq, pari ad € 1.147.419.
	V09IX04 FDG	4.339	4.410	- 1,6%	892.136,90	409.829,00	117,69%	
	V09IX05 - Fluorodopa				44.906,00	44.906,00	0,00%	
	Generatori Gallio e tecnezio (esclusi KIT)				414.335,36	0		
	V10XX04 Luthatera	19	7	+ 171,4%	820.931,00	238.095,00	245%	
Incremento dovuto alla rimborsabilità di farmaci ad alto costo in precedenza in classe C-rr	Selpercatinib	7						
	Osimerinib	3						

Incremento dovuto alla chiusura delle sperimentazioni nel corso del 2020 e 2021, con conseguente acquisto del farmaco da parte dell'Azienda Sanitaria (dettagliare nel campo le specialità considerate)

### Eventuali osservazioni

#### RISPETTO TETTI

TETTO ACQUISTI DIRETTI IOV: 67.762.625 di cui 10.263.417 per AOPD  
TETTO INNOVATIVI IOV: 12.627.353 di cui 1.836.364 per AOPD  
TOTALE TETTI: 80.389.978

TETTO ULSS 2 PER IOV ACQUISTI DIRETTI INFUSIONALI: 4.660.722  
TETTO ULSS 2 PER IOV INNOVATIVI INFUSIONALI: 1.309.092

#### VOLUMI DI ATTIVITA'/ECONOMICI

Il trend evidenzia un incremento dei pazienti in terapia dovuto in parte alla presa in carico della distribuzione diretta nella sede di Castelfranco, in parte all'incremento progressivo di presa in carico di pazienti in terapia orale e infusionale. Più precisamente si registra:

- un incremento di 1017 pazienti per la terapia orale ( 6049 nel 2021 verso 7006 nel 2022)
- un incremento di 143 pazienti per la terapia infusionale (4605 nel 2021 verso 4748 nel 2022)
- **un totale incremento di +610 pazienti trattati con farmaci ad alto costo, pari a circa il +10% rispetto all'anno 2021.**

In termini economici questo incremento di volumi si traduce in:

- un incremento spesa pari a + 5.207.258 euro, solo in parte compensato dalle ultime genericazioni/biosimilari in quanto i recepimenti con gare regionali e locali sono avvenuti nel mese di settembre. Nella valorizzazione non sono stati conteggiati i pazienti trattati con farmaco a basso costo.

#### ANDAMENTO CHEMIOTERAPIE

Di seguito si riporta l'andamento di attività delle chemioterapie infusionali e orali, le quali registrano un aumento rispetto al 2021.

In termini di pazienti si rileva:

- un incremento di +309 pazienti pari a +15,6% per le chemioterapie orali (2.290 nel 2022 e 1.981 nel 2021).
- un incremento di +225 pazienti pari a +5% per le chemioterapie infusionali (4.727 nel 2022 e 4.502 nel 2021)
- **un totale incremento di +567 pazienti , pari al +9,8% rispetto al 2021.**

In termini di volume di prestazioni si registra:

- un incremento di +3.623 prestazioni pari a +46,38% per le chemioterapie orali (11.435 nel 2022 e 7.812 nel 2021).
- un incremento di +2.525 prestazioni pari a +6,79% per le chemioterapie infusionali (39.700 nel 2022 e 37.175 nel 2021)
- **un totale incremento di +6.148 prestazioni , pari al +13,7% rispetto al 2021.**

In termini di numero di ricoveri si registra:

- **un incremento di +51 ricoveri pari a +6,95% rispetto al 2021.**

#### ERRATA VALORIZZAZIONE ULSS 2 DISTRIBUZIONE DIRETTA

Per quanto riguarda la presa in carico della distribuzione diretta di Castelfranco avvenuta il 1 luglio 2021, ULSS 2 dichiara con mail del 26 febbraio 2022 ore 17:52 quanto segue "il dato trasmesso dall'ULSS 2 di 1,8 milioni di euro era sottostimato perché costruito prendendo in considerazione solo la distribuzione diretta dei farmaci citostatici (L01) mentre in realtà i medici IOV prescrivono, seppur in misura più contenuta, anche farmaci con ATC diversi".

La Farmacia IOV ha analizzato le erogazioni del periodo gennaio-giugno 2021 evidenziando la presenza anche di:

- farmaci che fanno parte dei protocolli oncematologici ovvero antimicrobici, antifungini e antivirali e che hanno un costo medio alto.

Questo giustifica la diversità dei trend mensili di spesa distribuzione diretta registrati da IOV (550.000 euro mensili) e comunicati da ULSS 2 (350.000 euro mensili); per tale ragione l'importo comunicato da ULSS 2 di 1.800.000 euro spostato dal tetto ULSS2 al tetto IOV è sottostimato; IOV quantifica la spesa per distribuzione diretta del 1° semestre 2021 (senza considerare il successivo incremento dei volumi) con un valore pari a 3.300.000 euro, pertanto evidenzia che nel tetto di spesa IOV mancano 1.500.000 euro.

#### RADIOFARMACI AIC

I radiofarmaci FDG e Colina (fino al 28 febbraio prodotti da medipass), dal 1 marzo 2022 sono acquistati direttamente da IOV e hanno comportato una spesa su base annua pari a: totale valore economico, dei carichi a magazzino radiofarmaci, pari a 1.556.891 euro + 153.720 Euro per kit gallio; tale spesa non è presente nel nuovo decreto tetti.

#### FARMACI INNOVATIVI: REVISIONE TETTO ULSS 2

Si evidenzia inoltre che nel 2022 i trattamenti con farmaci innovativi di Castelfranco Veneto hanno visto un incremento di trattamenti pari a +28 pazienti (85 pazienti trattati nel periodo gennaio-dicembre 2022 verso 57 pazienti pari periodo); in termini economici il valore innovativi 2022 dell'ULSS 2 a carico IOV ha una previsione pari a 2.403.108 (di cui farmaci infusionali forniti da ULSS 2 = € 1.428.002).

#### ANDAMENTO FILE F INTRAREGIONALE 2022 - dati consolidati:

vedi foglio di dettaglio su andamento file F.

### E.S.1.2: Costo Dispositivi Medici

Conto di CE	A	B	A-B	(A-B)/B	C			note
	CONSUNTIVO 2022 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso <sup>a</sup> (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %	
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD) <b>inclusa variazione delle rimanenze</b>	€ 8.336.046				€ 8.605.555	€ 269.509	+ 3,2%	Valore del flusso nel report HTA gen-dic 2022 (€553.490,90 conto economico BA0220a con IVA + €8.052.064,31 conto economico BA0220b con IVA)
di cui Covid-19*	€ 0							
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 0	€ 0	€ 0					
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD) al netto del Covid-19	8.336.046	7.724.325	+ 611.720	+ 7,9%				

\*dato CECT T1 non modificabile dichiarato dall'azienda calcolato 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.

\*\*se gli acquisti sono per più aziende sanitarie, nelle note vanno riportate le Aziende Sanitarie coinvolte e gli importi per gli acquisti per singola azienda sanitaria e IVA applicata se presente.

<sup>a</sup>dati privi del dispositivo FGM e della quota di DM trasmessi compilando il campo CE "BA1534 (B.2.A.16.2.B) Altri servizi sanitari da privato-SERVICE-ALTRO".

#### 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 103,2%.

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima	Motivazioni sulla variazione
rimanenze al 31/12/2021	1.889.312,16	nota prot. 26/04/2022	
rimanenze al 31/12/2022	2.336.476,87	Fonte stampa EUSIS al 27/03/2023	
variazione delle rimanenze al 31/12/2022	-447.164,71		

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

	CND	codice intervento	specialità effettiva di dimissione	n.interventi 2022	n.interventi 2021	Var % vs 2021	Spesa DM 2022	Spesa DM 2021	Var % vs 2021	Valore produzione 2022	Valore produzione 2021	Var % vs 2021	Note
incremento degli interventi	Codice reportario articoli per chirurgia robotica 1169438; 1381392; 1169587; 1169657; 1169650; 1171435; 1661806; 1375036; 2038559; 1169572; 1316959; 603547; 1994946; 1614439; 1005691; 1169676; 1316865; 1375039; 1169382; 2145442; 2145436; 1169686; 2145439; 2145447; 2145443; 2145525; 2145440; 2145438; 2145513; 2145505; 2145504; 2145591; 2145523; 2145510	chirurgia robotica: 00.31 - 00.39	009 e 043	460	304	51%	1.973.507	1.619.495	22%	4.231.847	2.848.039	49%	Incremento numero di interventi di chirurgia robotica
	Incremento numero di atti operatori - esclusa chirurgia robotica			5752	5183	11%							Incremento complessivo dell'attività chirurgica, al netto della robotica, del +11% rispetto al 2021.
altre motivazioni: progressiva riduzione approvvigionamenti da I.U.S.S. 2 per la sede di Castelfranco Veneto, compensati da acquisti diretti IOV.							832.278	2.028.121	-59%				Non è necessario il dettaglio per CND, interventi, specialità e valore della produzione. Movimenti con causale CU2
<b>totale</b>							<b>2.805.785</b>	<b>3.647.616</b>	<b>-37%</b>				

#### Eventuali osservazioni

Lo scostamento tra il dato di CE e il tetto viene giustificato dall'incremento dell'attività chirurgica rispetto all'anno 2021. Più precisamente si rileva:

- un incremento del numero di interventi per la chirurgia robotica pari a **+51%**;
- un incremento del numero di interventi per l'attività di sala operatoria al netto della chirurgia robotica pari al **+11%**.

### E.S.1.3: Costo IVD

Conto di CE	A	B	A-B	(A-B)/B	C			note
	CONSUNTIVO 2022 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso <sup>A</sup> (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %	
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD) <b>inclusa variazione delle rimanenze</b>	€ 1.792.774				€ 1.818.016	€ 25.243	+ 1,4%	Valore del flusso nel report HTA gen-dic 2022 (€1.818.016,44 conto economico BA0240 con IVA)
di cui Covid-19*	€ 0							
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 0	€ 0	€ 0					
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD) al netto del Covid-19	€ 1.792.774	€ 1.886.101	-€ 93.327	- 4,9%				

\*dato CECT T1 non modificabile dichiarato dall'azienda calcolato 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.

\*\*se gli acquisti sono per più aziende sanitarie, nelle note vanno riportate le Aziende Sanitarie coinvolte e gli importi per gli acquisti per singola azienda sanitaria e l'IVA applicata se presente.

<sup>A</sup>dati privi della quota di DM trasmessi compilando il campo CE "BA1534 (B.2.A.16.2.B) Altri servizi sanitari da privato-SERVICE-ALTRO".

#### 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 101,4%.

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima	Motivazioni sulla variazione
rimanenze al 31/12/2021	100.877,97	nota prot. 26/04/2022	
rimanenze al 31/12/2022	104.841,87	Fonte stampa EUSIS al 27/03/2023	
variazione delle rimanenze al 31/12/2022	-3.963,90		

#### Eventuali osservazioni

Spesa prevista entro il tetto assegnato all'Istituto.

Con riferimento agli obiettivi di efficienza finanziaria E.S.2.2 e E.S.2.3 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. 100/2022 e 14/2023 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2022 in materia di personale del SSR – obiettivi di costo anno 2022", sono state fornite le soglie di costo 2022 relative al personale del SSR.

Obiettivo E.S.7.1: Rispetto del limite di costo del Personale				
Conto di CE (anno 2022)	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
57.601.397,29	58.643.228,00	57.601.397,29	-1.041.830.71	-1.77%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia



**Regione del Veneto**  
**Istituto Oncologico Veneto**



REGIONE DEL VENETO

Con decreto n. 100 del 26/07/2022 la Regione ha comunicato il tetto di spesa anno 2022 pari ad € 57.315.989 a seguito dell'applicazione del nuovo CCNL del comparto siglato il 02/11/2022, la Regione ha comunicato un nuovo tetto per l'anno 2022 che è stato alzato rispetto al precedente e portato, con decreto n. 14 del 16/02/2023, ad € 58.643.228. Rispetto al nuovo tetto non si rileva pertanto nessuno scostamento.

## 5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

*Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2022 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>213.554.768,94</b>	<b>193.273.622,16</b>	<b>20.281.146,78</b>	<b>10,5%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>28.363.072,63</b>	<b>24.703.160,02</b>	<b>3.659.912,61</b>	<b>14,8%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	15.391.447,44	16.278.500,00	<b>-887.052,56</b>	<b>-5,4%</b>
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	374.724,28	-	374.724,28	100,0%
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 coperta	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperta	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	374.724,28	-	374.724,28	100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	12.558.559,91	8.402.492,02	4.156.067,89	49,5%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.908.323,71	4.937.451,45	<b>-29.127,74</b>	<b>-0,6%</b>
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	6.753.283,90	3.021.005,18	3.732.278,72	123,5%
4) da privati	896.952,30	444.035,39	452.916,91	102,0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	38.341,00	22.168,00	16.173,00	73,0%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-2.564.171,79</b>	<b>-</b>	<b>-2.564.171,79</b>	<b>100,0%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>5.157.401,69</b>	<b>5.206.814,72</b>	<b>-49.413,03</b>	<b>-0,9%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>163.474.310,81</b>	<b>137.131.456,52</b>	<b>26.342.854,29</b>	<b>19,2%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	141.807.361,32	120.957.293,00	20.850.068,32	17,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.533.182,80	2.854.700,00	678.482,80	23,8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	18.133.766,69	13.319.463,52	4.814.303,17	36,1%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>10.483.466,83</b>	<b>18.420.950,84</b>	<b>-7.937.484,01</b>	<b>-43,1%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>739.231,51</b>	<b>619.270,19</b>	<b>119.961,32</b>	<b>19,4%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>7.374.620,07</b>	<b>6.839.896,85</b>	<b>534.723,22</b>	<b>7,8%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>526.837,19</b>	<b>352.073,02</b>	<b>174.764,17</b>	<b>49,6%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>213.554.768,94</b>	<b>193.273.622,16</b>	<b>20.281.146,78</b>	<b>10,5%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>209.602.482,83</b>	<b>195.776.946,71</b>	<b>13.825.536,12</b>	<b>7,1%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>112.844.640,38</b>	<b>94.143.430,11</b>	<b>18.701.210,27</b>	<b>19,9%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	112.462.604,57	93.734.672,09	18.727.932,48	20,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	382.035,81	408.758,02	<b>-26.722,21</b>	<b>-6,5%</b>
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>15.151.681,39</b>	<b>11.254.505,40</b>	<b>3.897.175,99</b>	<b>34,6%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	53.429,95	39.000,00	14.429,95	37,0%
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	87.857,58	20.699,92	67.157,66	324,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.609.173,25	1.798.418,00	810.755,25	45,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.210.805,37	341.605,54	869.199,83	254,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.522.676,23	5.307.727,81	<b>-785.051,58</b>	<b>-14,8%</b>
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.667.739,01	3.747.054,13	2.920.684,88	77,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>9.383.038,01</b>	<b>18.803.822,90</b>	<b>-9.420.784,89</b>	<b>-50,1%</b>
a) Servizi non sanitari	7.911.853,09	17.744.673,82	<b>-9.832.820,73</b>	<b>-55,4%</b>
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.337.864,88	964.083,11	373.781,77	38,8%
c) Formazione	133.320,04	95.065,97	38.254,07	40,2%

4) Manutenzione e riparazione	4.350.238,54	4.004.464,86	345.773,68	8,6%
5) Godimento di beni di terzi	751.662,69	799.543,99	-47.881,30	-6,0%
6) Costi del personale	57.601.397,29	51.704.487,99	5.896.909,30	11,4%
a) Personale dirigente medico	20.559.222,44	18.659.882,84	1.899.339,60	10,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.863.317,32	3.371.635,58	491.681,74	14,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	22.433.557,98	19.966.842,91	2.466.715,07	12,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	818.557,31	954.161,62	-135.604,31	-14,2%
e) Personale comparto altri ruoli	9.926.742,24	8.751.965,04	1.174.777,20	13,4%
7) Oneri diversi di gestione	1.706.281,86	1.240.867,43	465.414,43	37,5%
8) Ammortamenti	7.901.586,26	7.375.234,45	526.351,81	7,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	284.412,67	213.912,32	70.500,35	33,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.627.854,49	1.597.471,17	30.383,32	1,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.989.319,10	5.563.850,96	425.468,14	7,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-9.076.013,09	-	-9.076.013,09	100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-9.117.632,14	-	-9.117.632,14	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	41.619,05	-	41.619,05	100,0%
11) Accantonamenti	8.987.969,50	6.450.589,58	2.537.379,92	39,3%
a) Accantonamenti per rischi	278.316,80	540.000,00	-261.683,20	-48,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.612,72	3.356,64	256,08	7,6%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.546.150,73	3.179.280,00	2.366.870,73	74,4%
d) Altri accantonamenti	3.159.889,25	2.727.952,94	431.936,31	15,8%
<b>Totale B)</b>	<b>209.602.482,83</b>	<b>195.776.946,71</b>	<b>13.825.536,12</b>	<b>7,1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.952.286,11</b>	<b>-2.503.324,55</b>	<b>6.455.610,66</b>	<b>-257,9%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-15.884,21</b>	<b>-4.228,27</b>	<b>-11.655,94</b>	<b>275,7%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	85,45	11,92	73,53	616,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	15.969,66	4.240,19	11.729,47	276,6%
<b>Totale C)</b>	<b>-15.884,21</b>	<b>-4.228,27</b>	<b>-11.655,94</b>	<b>275,7%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.398.846,00</b>	<b>-</b>	<b>1.398.846,00</b>	<b>100,0%</b>
1) Proventi straordinari	2.788.905,10	-	2.788.905,10	100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.788.905,10	-	2.788.905,10	100,0%
2) Oneri straordinari	1.390.059,10	-	1.390.059,10	100,0%
a) Minusvalenze	2.570,05	-	2.570,05	100,0%
b) Altri oneri straordinari	1.387.489,05	-	1.387.489,05	100,0%
<b>Totale E)</b>	<b>1.398.846,00</b>	<b>-</b>	<b>1.398.846,00</b>	<b>100,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>5.335.247,90</b>	<b>-2.507.552,82</b>	<b>7.842.800,72</b>	<b>-312,8%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.899.446,51</b>	<b>4.436.888,05</b>	<b>462.558,46</b>	<b>10,4%</b>
1) IRAP	4.615.320,53	4.056.046,85	559.273,68	13,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.054.056,59	3.679.385,00	374.671,59	10,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	322.499,72	226.661,85	95.837,87	42,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	238.764,22	150.000,00	88.764,22	59,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	231.462,32	272.215,20	-40.752,88	-15,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	52.663,66	108.626,00	-55.962,34	-51,5%
<b>Totale Y)</b>	<b>4.899.446,51</b>	<b>4.436.888,05</b>	<b>462.558,46</b>	<b>10,4%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>435.801,39</b>	<b>-6.944.440,87</b>	<b>7.380.242,26</b>	<b>-106,3%</b>

AREA COMMENTI

Il Bilancio Preventivo Economico 2022 è stato redatto nel rispetto delle Direttive regionali emanate con circolare di Azienda Zero n. 32246 del 7/12/2021, 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 € 213,5 milioni (+ 10,5% 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 € 26,3 milioni ed i contributi in c/esercizio per ricerca che evidenziano un incremento di oltre € 4,1 milioni.

Gli elementi principali che hanno determinato l'incremento di tale valore sono le assegnazioni pari a € 3,6 milioni per la "Piramide della ricerca", ex articolo 1, comma 433, L. 205/2017, e una maggiore assegnazione di contributi da privati nel corso dell'anno 2022 rispetto a quanto stimato nel Bilancio Preventivo Economico 2022.

I contributi in c/esercizio per quota F.S. regionale nel Bilancio consuntivo segnano una riduzione aritmetica di circa € 890 mila (rispetto al preventivo) 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 € 209,6 milioni (+ € 13,8 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 € 112,8 milioni nel consuntivo 2022 (valore in aumento di € 18,7 milioni). Si evidenzia anche per l'anno 2022 che il consueto trend di aumento di attività, derivante dal potenziamento dell'offerta, e il conseguente aumento di ricavi, si correla all'aumento dei costi della produzione, e che questi trovino pertanto ristoro negli incrementi dei ricavi derivanti dai flussi di mobilità attiva.

I costi sostenuti per personale ammontano a circa € 57,6 milioni (+11,4% rispetto al preventivo) e rispettano i vincoli economici regionali posti in materia. Gli accantonamenti si attestano a € 8,9 milioni (+ 2,5 milioni rispetto ai dati di preventivo), l'incremento è dovuto principalmente all'accantonamento di quote inutilizzate di contributi vincolati per progettualità della ricerca a valere su più esercizi.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2021 e consuntivo anno 2022  
(Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2022	Anno 2021	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>213.554.768,94</b>	<b>195.411.228,10</b>	<b>18.143.540,84</b>	<b>9,3%</b>
1) Contributi in c/esercizio	28.363.072,63	26.577.637,48	1.785.435,15	6,7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	15.391.447,44	11.699.055,99	3.692.391,45	31,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	374.724,28	62.856,55	311.867,73	496,2%
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 coperta	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperta	-	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	374.724,28	35.360,55	339.363,73	959,7%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	12.558.559,91	14.793.556,94	-2.234.997,03	-15,1%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.908.323,71	5.190.396,46	-282.072,75	-5,4%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	1.301.450,00	-1.301.450,00	-100,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	6.753.283,90	6.376.206,10	377.077,80	5,9%
4) da privati	896.952,30	1.925.504,38	-1.028.552,08	-53,4%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	38.341,00	22.168,00	16.173,00	73,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.564.171,79	-2.999.254,47	435.082,68	-14,5%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.157.401,69	4.397.892,82	759.508,87	17,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	163.474.310,81	146.080.988,75	17.393.322,06	11,9%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	141.807.361,32	126.491.385,69	15.315.975,63	12,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.533.182,80	3.123.019,86	410.162,94	13,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	18.133.766,69	16.466.583,20	1.667.183,49	10,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.483.466,83	13.112.148,90	-2.628.682,07	-20,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	739.231,51	649.984,67	89.246,84	13,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.374.620,07	6.859.249,84	515.370,23	7,5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	526.837,19	732.580,11	-205.742,92	-28,1%
<b>Totale A)</b>	<b>213.554.768,94</b>	<b>195.411.228,10</b>	<b>18.143.540,84</b>	<b>9,3%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>209.602.482,83</b>	<b>189.796.766,69</b>	<b>19.805.716,14</b>	<b>10,4%</b>
1) Acquisti di beni	112.844.640,38	97.488.297,41	15.356.342,97	15,8%
a) Acquisti di beni sanitari	112.462.604,57	97.049.489,57	15.413.115,00	15,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	382.035,81	438.807,84	-56.772,03	-12,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	15.151.681,39	13.346.489,33	1.805.192,06	13,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	53.429,95	54.708,26	-1.278,31	-2,3%
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	87.857,58	26.940,98	60.916,60	226,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.609.173,25	2.239.246,14	369.927,11	16,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.210.805,37	801.441,21	409.364,16	51,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.522.676,23	5.894.705,95	-1.372.029,72	-23,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.667.739,01	4.329.446,79	2.338.292,22	54,0%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	9.383.038,01	8.244.968,50	1.138.069,51	13,8%
a) Servizi non sanitari	7.911.853,09	6.859.840,79	1.052.012,30	15,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.337.864,88	1.304.574,19	33.290,69	2,6%
c) Formazione	133.320,04	80.553,52	52.766,52	65,5%

4) Manutenzione e riparazione	4.350.238,54	4.139.425,41	210.813,13	5,1%
5) Godimento di beni di terzi	751.662,69	790.717,67	-39.054,98	-4,9%
6) Costi del personale	57.601.397,29	52.750.068,13	4.851.329,16	9,2%
a) Personale dirigente medico	20.559.222,44	18.732.799,44	1.826.423,00	9,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.863.317,32	3.631.506,58	231.810,74	6,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	22.433.557,98	20.996.789,07	1.436.768,91	6,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	818.557,31	777.480,66	41.076,65	5,3%
e) Personale comparto altri ruoli	9.926.742,24	8.611.492,38	1.315.249,86	15,3%
7) Oneri diversi di gestione	1.706.281,86	1.312.182,66	394.099,20	30,0%
8) Ammortamenti	7.901.586,26	7.380.237,45	521.348,81	7,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	284.412,67	240.197,84	44.214,83	18,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.627.854,49	1.612.476,20	15.378,29	1,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.989.319,10	5.527.563,41	461.755,69	8,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-9.076.013,09	-7.541.160,59	-1.534.852,50	20,4%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-9.117.632,14	-7.465.442,22	-1.652.189,92	22,1%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	41.619,05	-75.718,37	117.337,42	-155,0%
11) Accantonamenti	8.987.969,50	11.885.540,72	-2.897.571,22	-24,4%
a) Accantonamenti per rischi	278.316,80	189.617,04	88.699,76	46,8%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.612,72	4.374,93	-762,21	-17,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.546.150,73	7.389.804,66	-1.843.653,93	-24,9%
d) Altri accantonamenti	3.159.889,25	4.301.744,09	-1.141.854,84	-26,5%
<b>Totale B)</b>	<b>209.602.482,83</b>	<b>189.796.766,69</b>	<b>19.805.716,14</b>	<b>10,4%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.952.286,11</b>	<b>5.614.461,41</b>	<b>-1.662.175,30</b>	<b>-29,6%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-15.884,21</b>	<b>-18.490,51</b>	<b>2.606,30</b>	<b>-14,1%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	85,45	12,13	73,32	604,5%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	15.969,66	18.502,64	-2.532,98	-13,7%
<b>Totale C)</b>	<b>-15.884,21</b>	<b>-18.490,51</b>	<b>2.606,30</b>	<b>-14,1%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.398.846,00</b>	<b>-110.089,59</b>	<b>1.508.935,59</b>	<b>-1370,6%</b>
1) Proventi straordinari	2.788.905,10	2.314.765,76	474.139,34	20,5%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.788.905,10	2.314.765,76	474.139,34	20,5%
2) Oneri straordinari	1.390.059,10	2.424.855,35	-1.034.796,25	-42,7%
a) Minusvalenze	2.570,05	7.466,50	-4.896,45	-65,6%
b) Altri oneri straordinari	1.387.489,05	2.417.388,85	-1.029.899,80	-42,6%
<b>Totale E)</b>	<b>1.398.846,00</b>	<b>-110.089,59</b>	<b>1.508.935,59</b>	<b>-1370,6%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>5.335.247,90</b>	<b>5.485.881,31</b>	<b>-150.633,41</b>	<b>-2,7%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.899.446,51</b>	<b>4.505.873,10</b>	<b>393.573,41</b>	<b>8,7%</b>
1) IRAP	4.615.320,53	4.204.470,48	410.850,05	9,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.054.056,59	3.719.268,01	334.788,58	9,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	322.499,72	283.971,56	38.528,16	13,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	238.764,22	201.230,91	37.533,31	18,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	231.462,32	204.467,80	26.994,52	13,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	52.663,66	96.934,82	-44.271,16	-45,7%
<b>Totale Y)</b>	<b>4.899.446,51</b>	<b>4.505.873,10</b>	<b>393.573,41</b>	<b>8,7%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>435.801,39</b>	<b>980.008,21</b>	<b>-544.206,82</b>	<b>-55,5%</b>

## AREA COMMENTI

Gli anni 2022 e 2021, qui messi a confronto, registrano una gestione economico-finanziaria in equilibrio, chiudendo entrambi con un risultato economico positivo.

Per quanto appena visto, va sottolineato pertanto, il risultato conseguito nell'esercizio 2022 in termini di capacità dell'Istituto 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 pari ad euro 435.801,39

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	435.801,39	980.008,21	-544.206,82	-56%

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	28.363.072,63	26.577.637,48	1.785.435,15	7%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	15.391.447,44	11.699.055,99	3.692.391,45	32%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	374.724,28	62.856,55	311.867,73	496%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	12.558.559,91	14.793.556,94	-2.234.997,03	-15%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	38.341,00	22.168,00	16.173,00	73%

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* (+ € 3,7 milioni): i finanziamenti F.S. assegnati nel corso dell'anno 2022 risultano essere superiori a quello dell'anno precedente e così di seguito composti:
  - € 1.493.399,60 per assegnazione di risorse a copertura "Poste R" di cui al Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 96/2022. Al pari dell'anno precedente, il finanziamento a funzione risulta interamente assorbito dal saldo delle poste interaziendali;
  - € 58.196,79 per finanziamento indistinto finalizzato da Regione per investimenti
  - € 120.000,00 per finanziamento indistinto finalizzato da Regione – vincolati GSA
  - € 13.719.851,05 per progettualità vincolate ed attribuiti a questo Istituto quale contributo per l'acquisizione di farmaci oncologici innovativi (€ 12,9 milioni) e contributo per maggiori costi legati all'aumento dei prezzi delle fonti energetiche (€ 810 mila)

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

- *contributi c/esercizio per ricerca corrente*: il finanziamento si attesta a € 4,9 milioni contro € 5,2 milioni dello scorso esercizio;
- *altri contributi c/esercizio per ricerca*: la voce è principalmente composta:

- € 2,228 mln per l'erogazione dell'annualità del contributo 5x1000 (dichiarazione 2021/redditi 2020) da parte del Ministero della Salute;
- € 3,550 mln del finanziamento per la cd "Piramide della ricerca", ex articolo 1, comma 433, L. 205/2017;
- € 896 mila per contributi da privati per ricerca.

La variazione in diminuzione, rispetto all'anno precedente, dell'aggregato A.1.C ammonta a circa € 2,2 milioni e risente della diversa assegnazioni per Ricerca sanitaria finalizzata a valere sull'anno successivo.

## A.2) Rettifica contributi c/esercizio per investimenti

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.564.171,79	-2.999.254,47	435.082,68	-15%

Risultano contabilizzate rettifiche per investimenti in riduzione rispetto all'esercizio 2021 (- € 435 mila).

## A.3) Utilizzi fondi

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	5.157.401,69	4.397.892,82	759.508,87	17%

Gli utilizzi di contributi vincolati di esercizi precedenti si attestano a circa € 5,2 milioni, il cui incremento è pari ad € 759,5 mila rispetto all'esercizio 2021, e rappresentano la copertura dei costi sostenuti nell'anno 2022 sia per progetti della ricerca a carattere pluriennale, il cui finanziamento è stato assegnato negli anni precedenti, che per l'emergenza Covid (€ 174 mila).

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

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	163.474.310,81	146.080.988,75	17.393.322,06	12%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	152.143.646,67	135.249.913,68	16.893.732,99	12%
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	7.797.481,34	7.708.055,21	89.426,13	1%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.533.182,80	3.123.019,86	410.162,94	13%

La voce **A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** vede nel corso del 2022 un aumento di circa € 17,4 milioni (+12%) per prestazioni di ricovero, specialistica ambulatoriale e File F, e per un incremento dell'attività di libera professione intramoenia.

La gestione delle attività profit di sperimentazione farmaci (A.4.C) risulta in linea rispetto all'anno precedente.

### A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.483.466,83	13.112.148,90	-2.628.682,07	-20%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	72.863,33	43.443,52	29.419,81	68%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	59.317,80	139.002,65	-79.684,85	-57%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.125.387,54	12.534.215,58	-2.408.828,04	-19%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	69.343,84	243.062,56	-173.718,72	-71%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	156.554,32	152.424,59	4.129,73	3%

La voce **A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione** evidenzia un decremento pari ad € 2,4 milioni. Il decremento è da ricondurre alla contrazione di richiesta da parte dell'Azienda Ospedaliera di Padova nella preparazione di alcune tipologie di antitumorali a partire dal secondo semestre 2022.

### A.6) Compartecipazione alla spesa sanitaria

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	739.231,51	649.984,67	89.246,84	14%

Non si evidenziano differenze significative rispetto all'anno precedente.

### A.7) Quota contributi c/capitale

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.374.620,07	6.859.249,84	515.370,23	8%

La **Quota dei contributi in c/capitale imputata all'esercizio** (+ € 515 mila) risente degli investimenti capitalizzati (circa € 9,9 milioni nell'esercizio 2022) per il cui dettaglio si rinvia alla parte della relazione sugli investimenti.

### A.9.) Altri ricavi e proventi

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	526.837,19	732.580,11	-205.742,92	-28%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	44.720,53	34.274,03	10.446,50	30%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	38.133,37	41.600,04	-3.466,67	-8%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	443.983,29	656.706,04	-212.722,75	-32%

Il decremento di € 205 mila è dovuto principalmente alla variazione dell'aggregato **A.9.C) Altri proventi diversi**, a seguito dell'attività di verifica dello stato delle cause in essere e rimodulazione dei relativi fondi correlati, il cui adeguamento economico è stato iscritto al punto A.9. in base alle specifiche di contabilizzazione fornite da Azienda Zero.

## B.1) Acquisti di beni

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0010	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>112.844.640,38</b>	<b>97.488.297,41</b>	<b>15.356.342,97</b>	<b>16%</b>
BA0020	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>112.462.604,57</b>	<b>97.049.489,57</b>	<b>15.413.115,00</b>	<b>16%</b>
BA0030	<b>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</b>	<b>89.738.822,20</b>	<b>79.272.482,22</b>	<b>10.466.339,98</b>	<b>13%</b>
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	88.664.806,42	76.006.214,64	12.658.591,78	17%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	782.626,14	3.073.849,79	-2.291.223,65	-75%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	31.566,04	45.712,79	-14.146,75	-31%
BA0060	<b>B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale</b>	<b>259.823,60</b>	<b>146.705,00</b>	<b>113.118,60</b>	<b>-</b>
BA0070	<b>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
BA0210	<b>B.1.A.3) Dispositivi medici</b>	<b>10.579.948,11</b>	<b>9.776.631,12</b>	<b>803.316,99</b>	<b>8%</b>
BA0220	<b>B.1.A.3.1) Dispositivi medici</b>	<b>8.771.486,34</b>	<b>8.030.159,48</b>	<b>741.326,86</b>	<b>9%</b>
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	518.161,04	527.303,38	-9.142,34	-2%
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	8.253.325,30	7.502.856,10	750.469,20	10%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	11.724,19	0,00	11.724,19	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.796.737,58	1.746.471,64	50.265,94	3%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	36.385,69	26.506,77	9.878,92	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	4.801,50	16.170,00	-11.368,50	-70%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	2.901.121,11	2.141.981,81	759.139,30	35%
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	402.740,11	360.947,37	41.792,74	12%
BA0300	<b>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>8.798.785,85</b>	<b>5.454.770,28</b>	<b>3.344.015,57</b>	<b>61%</b>
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.465.682,21	5.393.698,41	2.071.983,80	38%
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	1.108.174,36	42.777,96	1.065.396,40	2491%
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	207,24	2.928,14	-2.720,90	-93%
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	6.060,52	0,00	6.060,52	100%
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	21,95	10.358,06	-10.336,11	-100%
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	218.639,57	5.007,71	213.631,86	4266%
BA0310	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>382.035,81</b>	<b>438.807,84</b>	<b>-56.772,03</b>	<b>-13%</b>

Il conto **B.1) Acquisti di beni** evidenzia per l'anno 2022 un importo pari a € 112,84 milioni con un aumento rispetto all'anno precedente di € 15,35 milioni.

Alla voce **B.1.A.1.1) Medicinali con AIC ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali** si registra un incremento di 12,6 milioni derivante dall'aumento dei volumi di attività erogata dall'Istituto (incremento progressivo della presa in carico di nuovi pazienti in terapia orale e infusione e della distribuzione diretta nella sede di Castelfranco) oltre che dalla differente modalità di approvvigionamento dei radiofarmaci, precedentemente contabilizzati nel conto **B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC**, i cui valori presentano un corrispondente decremento di 2,3 milioni.

Si evidenzia altresì che parte dei costi per acquisto di farmaci risultano coperti dallo specifico finanziamento erogato per farmaci oncologici innovativi (€ 12,9 milioni).

A conferma dell'incremento dei volumi di attività dell'Istituto, anche 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 un incremento dei costi pari a € 2,07 milioni rispetto all'anno precedente legato all'incremento dei trattamenti infusionali presso il presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto e forniti dall'AULSS 2.

Alla voce **B.1.A.3) Dispositivi medici** si registra un incremento di € 803 mila derivante in via principale dall'incremento di spesa per Dispositivi medici (+ € 740 mila) correlato all'aumento dell'attività di chirurgia robotica presso la sede di Castelfranco Veneto (Urologia e Chirurgia Oncologica e vie digestive).

Alla voce B.1.A.9.3) Dispositivi medici (POSTE R) si registra un incremento di € 1,06 milioni derivante dalla valorizzazione, a partire dal 1° aprile 2022, dei beni di consumo COVID trasferiti da Azienda Zero precedentemente ceduti a titolo gratuito alle Aziende del SSR.

Si evidenzia altresì che i costi per acquisto di dispositivi medici Covid, forniti da Azienda Zero, risultano coperti da una specifica assegnazione di cui al Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n.96/2022.

Si segnala inoltre che l'incremento di spesa per prodotti chimici (+€ 759 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.

## B.2) Acquisti di servizi

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	24.534.719,40	21.591.457,83	2.943.261,57	14%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	15.151.681,39	13.346.489,33	1.805.192,06	14%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	2.609.173,25	2.239.246,14	369.927,11	17%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	1.022.539,10	831.926,86	190.612,24	23%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	1.359.818,89	1.197.102,06	162.716,83	14%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	226.815,26	210.217,22	16.598,04	8%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - 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 intraoemia - Altro	0,00	0,00	0,00	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.210.805,37	801.441,21	409.364,16	51%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.522.676,23	5.894.705,95	-1.372.029,72	-23%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	218.699,69	252.998,85	-34.299,16	-14%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	13.004,00	0,00	13.004,00	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	4.245.924,82	5.634.933,31	-1.389.008,49	-25%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	134.101,10	601.559,32	-467.458,22	-78%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.293.738,14	1.796.147,63	-502.409,49	-28%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	67.965,91	545.663,27	-477.697,36	-88%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	759.945,81	921.628,86	-161.683,05	-18%
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	1.990.173,86	1.769.934,23	220.239,63	12%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.667.739,01	4.329.446,79	2.338.292,22	54%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.292.072,88	2.782.286,69	1.509.786,19	54%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	0,00	0,00	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	11.950,10	4.962,15	6.987,95	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	2.363.716,03	1.542.197,95	821.518,08	53%

La voce **B.2.A) Acquisti servizi sanitari** rileva un incremento di 1,8 milioni.

I principali fattori che determinano tale incremento sono:

- voce B.2.A.13) *Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)*: l'incremento di € 370 mila è correlata all'aumento dell'attività di libera professione e dei relativi ricavi;

- voce B.2.A.14) *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*: l'incremento complessivo di € 410 mila deriva sia al trasferimento da parte dell'Istituto, quale Ente Capofila, delle quote di progetti alle altre Aziende del SSR che di € 203 mila relativi ai premi per l'assicurazione RC Professionale di cui al DDR 96/2022 il cui valore è stato comunicato da Azienda Zero;
- voce B.2.A.15) *Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie*:  
A seguito della cessazione dell'emergenza Covid19, i costi, di cui al conto B.2.A.15.3.B, hanno subito una diminuzione (per circa € 394.000 circa).  
Infatti l'Istituto ha sostenuto costi solamente per n.1 libero professionista nei primi 2 mesi del 2022. Inoltre a seguito della riduzione delle richieste di accesso ai medici anestesisti in regime libero professionale, il relativo costo subisce un decremento (di cui al conto B.2.A.15.3.B). I costi derivanti dall'attività di cui sopra, non sono imputabili all'emergenza sanitaria.  
La minor richiesta di accessi è correlabile al fatto che durante il 2022, l'Istituto ha provveduto all'assunzione di nr. 6 medici anestesisti a tempo indeterminato e determinato.  
Nel corso dell'esercizio 2022 si è registrato poi un importante decremento, pari circa a € 478.000, anche per la voce B.2.A.15.3.C, sia 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, che alla riduzione dei costi dei contratti di collaborazione coordinata e continuativa legati all'emergenza Covid 19. Per l'anno 2022 infatti, l'Istituto ha sostenuto costi Covid 19 per 2 collaboratori e solamente nei primi mesi del 2022.  
Il conto B.2.A.15.3.F, nel corso dell'anno oggetto della presente relazione, ha registrato un aumento per circa € 220.000 a seguito dell'attivazione di borse di studio per le attività a carattere scientifico di questo Istituto quale modalità preferenziale di primo ingresso nell'Istituto.
- Voce B.2.A.16) *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*: l'incremento di € 2,3 milioni deriva da un incremento delle prestazioni di laboratorio erogate da Azienda Ospedaliera di Padova richieste da IOV e da un incremento del costo del servizio di guardia anesthesiologia presso la sede IOV di Castelfranco Veneto

## B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>9.383.038,01</b>	<b>8.244.968,50</b>	<b>1.138.069,51</b>	<b>14%</b>
<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>7.911.853,09</b>	<b>6.859.840,79</b>	<b>1.052.012,30</b>	<b>15%</b>
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	286.342,51	242.583,82	43.758,69	18%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	712.552,91	690.912,65	21.640,26	3%
<b>BA1600</b>	<b>B.2.B.1.3) Mensa</b>	<b>446.508,01</b>	<b>437.359,59</b>	<b>9.148,42</b>	<b>2%</b>
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	223.837,52	208.648,87	15.188,65	7%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	222.670,49	228.710,72	-6.040,23	-3%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.311.871,18	618.851,10	693.020,08	112%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	987.782,74	722.740,50	265.042,24	37%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	0,00	0,00	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	655.909,00	727.682,98	-71.773,98	-10%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	206.267,88	106.879,60	99.388,28	93%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0,00	0,00	0,00	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	47.862,53	57.682,55	-9.820,02	-17%
<b>BA1680</b>	<b>B.2.B.1.11) Premi di assicurazione</b>	<b>61.361,30</b>	<b>57.213,19</b>	<b>4.148,11</b>	<b>7%</b>
<b>BA1710</b>	<b>B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari</b>	<b>3.195.395,03</b>	<b>3.197.934,81</b>	<b>-2.539,78</b>	<b>0%</b>
<b>BA1740</b>	<b>B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>3.166.287,03</b>	<b>3.158.334,36</b>	<b>7.952,67</b>	<b>0%</b>
BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	1.860.998,22	1.833.414,13	27.584,09	2%
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	1.305.288,81	1.324.920,23	-19.631,42	-1%
<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>1.337.864,88</b>	<b>1.304.574,19</b>	<b>33.290,69</b>	<b>3%</b>
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	-
<b>BA1780</b>	<b>B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</b>	<b>1.281.527,47</b>	<b>1.232.757,88</b>	<b>48.769,59</b>	<b>4%</b>
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	104.533,26	74.732,04	29.801,22	40%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	74.666,15	192.548,83	-117.882,68	-61%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	13.736,11	9.831,03	3.905,08	40%
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	1.088.591,95	955.645,98	132.945,97	14%
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	-
<b>BA1840</b>	<b>B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>56.337,41</b>	<b>71.816,31</b>	<b>-15.478,90</b>	<b>-22%</b>
<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>133.320,04</b>	<b>80.553,52</b>	<b>52.766,52</b>	<b>66%</b>

L'aggregato B.2.B.1) *Servizi non sanitari* presenta un incremento di € 1.052.012,30 rispetto all'anno precedente.

Questo è dovuto, principalmente, agli aumenti della voce B.2.B.1.5) *Servizi di assistenza informatica* per € 265.042,24, a seguito dell'attivazione di servizio assistenza all'infrastruttura Server in autonomia da Azienda Ospedaliera di Padova e della voce B.2.B.1.4) *Riscaldamento* per € 693.020,08 legato al rincaro energetico, il cui incremento risulta coperto da una specifica assegnazione di cui al Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n.96/2022.

La variazione all'aggregato B.2.B.2) *Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie* risulta così di seguito descritta:

- conto B.2.B.2.3.B) *Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato*. Nel corso dell'anno 2022 si è registrata una diminuzione di circa € 118.000 a seguito della progressiva riduzione, nel corso dell'esercizio, 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.
- conto B.2.B.2.3.E) *Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria* Si è invece registrato un incremento derivante dall'attivazione di borse di studio, per le attività a carattere scientifico dell'Istituto, quale modalità preferenziale di primo ingresso nello stesso.

### B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>4.350.238,54</b>	<b>4.139.425,41</b>	<b>210.813,13</b>	<b>5%</b>
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	210.619,67	105.323,33	105.296,34	100%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	757.475,21	709.327,39	48.147,82	7%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.379.160,21	3.322.322,56	56.837,65	2%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00	219,50	-219,50	-100%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	701,83	543,49	158,34	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.281,62	1.689,14	592,48	35%
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 incremento complessivo di circa € 211 mila. La voce di spesa che evidenzia un maggior incremento è quella relativa alle manutenzioni su fabbricati e loro pertinenze (+/- € 105 mila) derivante in particolare da contratti di manutenzione ordinaria sull'Ospedale Busonera di Padova.

### Totale Costo del personale

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>57.601.397,29</b>	<b>52.750.068,13</b>	<b>4.851.329,16</b>	<b>9%</b>
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	46.856.097,74	43.361.095,09	3.495.002,65	8%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	24.422.539,76	22.364.306,02	2.058.233,74	9%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	20.559.222,44	18.732.799,44	1.826.423,00	10%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.863.317,32	3.631.506,58	231.810,74	6%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	22.433.557,98	20.996.789,07	1.436.768,91	7%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	71.761,69	107.258,62	-35.496,93	-33%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	71.761,69	107.258,62	-35.496,93	-33%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	5.701.852,39	4.816.462,01	885.390,38	18%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	101.795,26	139.577,62	-37.782,36	-27%
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.600.057,13	4.676.884,39	923.172,74	20%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.971.685,47	4.465.252,41	506.433,06	11%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	645.000,36	530.644,42	114.355,94	22%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.326.685,11	3.934.607,99	392.077,12	10%

La dotazione complessiva di personale dell'Istituto Oncologico Veneto, al 31 dicembre 2022, è pari a 1308 unità così articolate:

- 1107 unità di personale dipendente,
- n.281 unità di personale non dipendente,
- n.21 unità di personale in convenzione con l'Università degli studi di Padova.

Anche nell'anno 2022 continua l'incremento dei costi derivanti dall'assunzione del personale dipendente, coerentemente 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.

Infine nel corso dell'anno, prima dell'entrata in vigore del nuovo sistema di classificazione del personale del Comparto, introdotto dal CCNL siglato il 2/11/2022, si è provveduto a dare esecuzione all'Accordo del 14/10/2022 dal titolo "Regolamento per le progressioni economiche orizzontale" per l'anno 2022. Sono state pertanto riconosciute a nr. 134 dipendenti le progressioni economiche a decorrere dal 01/01/2022

### B.9) Oneri diversi di gestione

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.706.281,86	1.312.182,66	394.099,20	30%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	823.409,51	596.576,05	226.833,46	38%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	882.872,35	715.606,61	167.265,74	23%

Gli Oneri diversi di gestione mostrano un incremento di € 394 mila giustificato dall'aumento 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)**

### Totale Ammortamenti

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>7.901.586,26</b>	<b>7.380.237,45</b>	<b>521.348,81</b>	<b>7%</b>
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	284.412,67	240.197,84	44.214,83	18%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.617.173,59	7.140.039,61	477.133,98	7%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.627.854,49	1.612.476,20	15.378,29	1%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	23.333,14	20.675,58	2.657,56	13%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.604.521,35	1.591.800,62	12.720,73	1%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.989.319,10	5.527.563,41	461.755,69	8%
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	371.110,89	426.209,10	-55.098,21	-13%
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	4.838.045,49	4.527.855,82	310.189,67	7%
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	303.621,30	203.339,66	100.281,64	49%
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	808,11	538,75	269,36	50%
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	408.327,06	304.240,87	104.086,19	34%
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	67.406,25	65.379,21	2.027,04	3%

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 € 521 mila rispetto all'anno 2021; tale dato risente dei nuovi investimenti capitalizzati nell'anno, con particolare riferimento alle attrezzature sanitarie.

### Variazione delle rimanenze

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
BA2660	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-9.076.013,09</b>	<b>-7.541.160,59</b>	<b>-1.534.852,50</b>	<b>20%</b>
BA2670	<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>-9.117.632,14</b>	<b>-7.465.442,22</b>	<b>-1.652.189,92</b>	<b>22%</b>
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-7.609.249,52	-5.032.569,58	-2.576.679,94	51%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.654,51	-12.755,34	14.409,85	-113%
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-853.146,14	-2.393.837,97	1.540.691,83	-64%
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-11.157,84	-9.730,02	-1.427,82	15%
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-933,25	-213,45	-719,80	337%
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	36.681,39	39.012,17	-2.330,78	-6%
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	-681.481,29	-55.348,03	-626.133,26	1131%
BA2680	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>41.619,05</b>	<b>-75.718,37</b>	<b>117.337,42</b>	<b>-155%</b>
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-968,71	-1.288,69	319,98	-25%
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	3.420,44	-26.820,43	30.240,87	-113%
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	43.429,08	-45.392,19	88.821,27	-196%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	127,96	-2.217,06	2.345,02	-106%
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-4.389,72	0,00	-4.389,72	-

Le rimanenze finali risultano in aumento rispetto a quelle iniziali, passando da complessivi 18,4 milioni del 2021 a 27,5 milioni, con una variazione di circa + € 9,1 milioni rispetto al 2021. La giacenza più elevata è registrata dai prodotti farmaceutici ed emoderivati per € 21,7 milioni, con un incremento della giacenza finale nell'anno 2022 di + € 7,6 milioni. Questo fenomeno, come l'incremento delle rimanenze di dispositivi medici, è legato all'aumento di volumi di attività erogate dall'Istituto (presa in carico della distribuzione diretta nella sede di Castelfranco e incremento progressivo di presa in carico di pazienti in terapia orale e infusione).

### Accantonamenti dell'esercizio

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>8.987.969,50</b>	<b>11.885.540,72</b>	<b>-2.897.571,22</b>	<b>-24%</b>
<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>278.316,80</b>	<b>189.617,04</b>	<b>88.699,76</b>	<b>47%</b>
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	0,00	0,00	0%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	25.000,00	0,00	25.000,00	100%
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	244.500,00	181.500,00	63.000,00	35%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0%
BA2751	B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	8.816,80	8.117,04	699,76	9%
<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>3.612,72</b>	<b>4.374,93</b>	<b>-762,21</b>	<b>-17%</b>
<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	<b>5.546.150,73</b>	<b>7.389.804,66</b>	<b>-1.843.653,93</b>	<b>-25%</b>
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	12.951,76	0,00	12.951,76	100%
<b>BA2790</b>	<b>B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	<b>343.074,28</b>	<b>0,00</b>	<b>343.074,28</b>	<b>100%</b>
BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	343.074,28	0,00	343.074,28	100%
BA2790b	B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	0,00	0,00	0,00	0%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	4.564.148,46	5.617.129,46	-1.052.981,00	-19%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	32.366,00	22.168,00	10.198,00	46%
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	593.610,23	1.750.507,20	-1.156.896,97	-66%
<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	<b>3.159.889,25</b>	<b>4.301.744,09</b>	<b>-1.141.854,84</b>	<b>-27%</b>
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	427,86	378,00	49,86	13%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	470.279,60	312.519,68	157.759,92	50%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	135.180,60	101.295,56	33.885,04	33%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	14.112,21	726.216,40	-712.104,19	-98%
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	355.440,12	1.349.014,84	-993.574,72	-74%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	2.184.448,86	1.812.319,61	372.129,25	21%

L'aggregato **B.14) Accantonamenti dell'esercizio**, presenta un importo di 8,987 milioni, in decremento di 2,897 milioni rispetto all'anno precedente.

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

- € 5,546 milioni per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati (B.14.C), tra i principali accantonamenti si evidenzia:
  - € 4,373 mln per contributi per ricerca da soggetti pubblici (un'annualità del cosiddetto 5x1000 e parte dello stanziamento per la "Piramide della ricerca", ex articolo 1, comma 433, L. 205/2017);
  - € 593 mila per contributi per soggetti privati per ricerca,
- € 278 mila per Accantonamenti per rischi (B.14.A) relativi a n. 1 sinistro e a n.1 contenzioso con personale dipendente;
- € 3,159 milioni per Altri accantonamenti (B.14.D) di cui:
  - € 620 mila per rinnovi contrattuali;
  - € 355 mila per incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. 50/2016;

- € 2,184 milioni per accantonamenti ad altri fondi (fondo no profit, fondo progettualità/istituto, fondi per attività legate al fundraising, fondo per lo sviluppo di attività future della Ricerca).

### Totale proventi e oneri straordinari

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.398.846,00	-110.089,59	1.508.935,59	-1371%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.788.905,10	2.314.765,76	474.139,34	20%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.788.905,10	2.314.765,76	474.139,34	20%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	520.617,04	152.392,91	368.224,13	242%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.265.724,81	2.162.372,85	103.351,96	5%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	2.563,25	0,00	2.563,25	100%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.390.059,10	2.424.855,35	-1.034.796,25	-43%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	2.570,05	7.466,50	-4.896,45	-66%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.387.489,05	2.417.388,85	-1.029.899,80	-43%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	19.245,15	0,00	19.245,15	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	2.920,38	25.460,00	-22.539,62	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.364.843,48	2.391.448,85	-1.026.605,37	-43%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	480,04	480,00	0,04	0%

**E.1) Proventi straordinari:** tale voce ammonta a € 2,7 milioni, in incremento rispetto al valore del 2021.

Tra i componenti straordinari attivi si segnalano quelli derivanti da donazioni per € 520 mila e 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 € 1,390 mln. Tra i componenti straordinari passivi si segnalano quelli relativi ad acquisti di beni e servizi.

### Totale imposte e tasse

Voce Modello CE		Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Analisi scostamenti	
				in valore	in %
YZ9999	Totale imposte e tasse	4.899.446,51	4.505.873,10	393.573,41	9%
YA0010	Y.1) IRAP	4.615.320,53	4.204.470,48	410.850,05	10%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.054.056,59	3.719.268,01	334.788,58	9%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	322.499,72	283.971,56	38.528,16	14%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	238.764,22	201.230,91	37.533,31	19%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	-
YA0060	Y.2) IRES	231.462,32	204.467,80	26.994,52	13%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	231.462,32	204.467,80	26.994,52	13%
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.)	52.663,66	96.934,82	-44.271,16	-46%

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

## CONTO ECONOMICO COVID

Il primo trimestre dell'anno 2022 è stato contrassegnato dall'emergenza causata dal diffondersi del virus Covid-19. Anche se in misura minore rispetto all'esercizio 2021, la pandemia ha influenzato 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 2022 sono stati previsti più momenti di revisione trimestrale al fine di consentire valutazioni gestionali e di sostenibilità economica aziendale e complessiva. Il 2022 ha inoltre visto cessare in data 31/3/2023 lo stato emergenziale dell'emergenza sanitaria Covid 19.

I costi derivanti dall'impatto dell'emergenza sanitaria, complessivamente per l'anno 2022, sono stati di € 1.618.884,08 (voce BZ9999 - Totale costi della produzione (B)). Per il sostenimento di tali costi, rilevati nell'anno di competenza 2022, la Regione ha attribuito all'Istituto Oncologico Veneto assegnazioni sia nell'anno corrente che nell'anno precedente per complessivi euro 1.464.527,11 ovvero risorse contabilizzate alla voce AZ9999 - Totale valore della produzione (A), con i seguenti atti: DGR 289/2022, DGR 1293/2021. Risultano poi Imposte e tasse per 1.484,19 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 2022		
		CONSUNTIVO 2022	di cui covid (primi 3 mesi 2022)	Costi Covid 12 mesi
ZZ9999	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	435.801,39	-86.894,59	-155.841,16
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.335.247,90	-85.410,40	-154.356,97
AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	213.554.768,94	54.002,95	1.464.527,11
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	28.363.072,63	0,00	1.289.886,05
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	15.391.447,44	0,00	1.289.886,05
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.671.596,39	0,00	1.289.522,75
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.493.399,60	0,00	1.289.522,75
AA0031b	A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	1.493.399,60	0,00	1.289.522,75
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	13.719.851,05	0,00	363,30
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi prece	5.157.401,69	54.002,95	174.641,06
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. A	235.735,67	54.002,95	174.641,06
BZ9999	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	209.602.482,83	139.413,35	1.618.884,08
BA0010	B.1) Acquisti di beni	112.844.640,38	0,00	1.289.522,75
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	112.462.604,57	0,00	1.287.897,55
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.798.785,85	0,00	1.287.897,55
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	1.108.174,36	0,00	1.069.264,75
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	218.639,57	0,00	218.632,80
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	382.035,81	0,00	1.625,20
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.998,76	0,00	1.625,20
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	24.534.719,40	116.019,85	305.967,83
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	15.151.681,39	81.349,38	161.447,53
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e s	4.522.676,23	81.349,38	161.447,53
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	4.245.924,82	81.349,38	161.447,53
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	134.101,10	54.002,95	134.101,10
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.293.738,14	5.856,62	5.856,62
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	67.965,91	21.489,81	21.489,81
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	9.383.038,01	34.670,47	144.520,30
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	7.911.853,09	34.670,47	5.380,20
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	712.552,91	2.206,98	5.380,20
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.195.395,03	32.463,49	139.140,10
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.166.287,03	32.463,49	139.140,10
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	1.305.288,81	32.463,49	139.140,10
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	751.662,69	23.393,50	23.393,50
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	544.945,71	23.393,50	23.393,50
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	181.782,19	23.393,50	23.393,50
YZ9999	<b>Totale imposte e tasse</b>	4.899.446,51	1.484,19	1.484,19
YA0010	Y.1) IRAP	4.615.320,53	1.484,19	1.484,19
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	322.499,72	1.484,19	1.484,19

*Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2021 e consuntivo anno 2022  
(Sintetici da DM 20 marzo 2013).*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013</i>	ANNO 2022	ANNO 2021	Analisi Scostamenti			
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>51.521.853,41</b>	<b>49.299.988,78</b>	<b>2.221.864,63</b>	<b>4,5%</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>970.269,37</b>	<b>648.084,28</b>	<b>322.185,09</b>	<b>49,7%</b>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	860.818,25	489.867,92	370.950,33	75,7%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	109.451,12	158.216,36	-48.765,24	-30,8%		
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>	<b>50.534.484,04</b>	<b>48.634.804,50</b>	<b>1.899.679,54</b>	<b>3,9%</b>		
1) Terreni	514,56	500,00	14,56	2,9%		
a) Terreni disponibili	514,56	500,00	14,56	2,9%		
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-		
2) Fabbricati	35.936.992,84	36.545.088,70	-608.095,86	-1,7%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	627.955,14	485.460,30	142.494,84	29,4%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	35.309.037,70	36.059.628,40	-750.590,70	-2,1%		
3) Impianti e macchinari	1.432.059,07	1.310.472,02	121.587,05	9,3%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.801.208,91	9.165.235,12	2.635.973,79	28,8%		
5) Mobili e arredi	357.843,02	463.595,89	-105.752,87	-22,8%		
6) Automezzi	-	808,11	-808,11	-100,0%		
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali	382.746,27	740.013,92	-357.267,65	-48,3%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	623.119,37	409.090,74	214.028,63	52,3%		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b> (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)	-	-	<b>17.100,00</b>	<b>17.100,00</b>	-	<b>0,0%</b>
1) Crediti finanziari	-	-	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altre	-	-	-	-	-	-
2) Titoli	-	-	17.100,00	17.100,00	-	0,0%
a) Partecipazioni	-	-	17.100,00	17.100,00	-	0,0%
b) Altri titoli	-	-	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>	<b>51.521.853,41</b>	<b>49.299.988,78</b>	<b>2.221.864,63</b>	<b>4,5%</b>		
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>140.110.575,96</b>	<b>129.750.488,70</b>	<b>10.360.087,26</b>	<b>8,0%</b>		
<b>I Rimanenze</b>	<b>27.532.344,86</b>	<b>18.456.331,77</b>	<b>9.076.013,09</b>	<b>49,2%</b>		
1) Rimanenze beni sanitari	27.430.786,45	18.313.154,31	9.117.632,14	49,8%		
2) Rimanenze beni non sanitari	101.558,41	143.177,46	-41.619,05	-29,1%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
<b>II Crediti</b> (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)	-	-	<b>43.706.432,96</b>	<b>30.854.234,00</b>	<b>12.852.198,96</b>	<b>41,7%</b>
1) Crediti v/Stato	-	-	<b>1.815.429,64</b>	<b>2.094.403,87</b>	<b>-278.974,23</b>	<b>-13,3%</b>
a) Crediti v/Stato - parte corrente	-	-	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	-	0,0%
b) Crediti v/Stato - investimenti	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	1.783.065,11	2.062.039,34	-278.974,23	-13,5%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	973.473,30	1.252.447,53	-278.974,23	-22,3%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	120.001,81	120.001,81	-	0,0%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	689.590,00	689.590,00	-	0,0%
d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	26.682.471,63	14.095.972,39	12.586.499,24	89,3%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	-	-	18.245.296,81	11.479.480,19	6.765.816,62	58,9%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	-	18.245.296,81	11.479.480,19	6.765.816,62	58,9%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	-	-	17.721.333,79	11.005.106,89	6.716.226,90	61,0%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	320.067,57	121.420,62	198.646,95	163,6%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	27.496,00	-27.496,00	-100,0%
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	203.895,45	325.456,68	-121.561,23	-37,4%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	-	8.437.174,82	2.616.492,20	5.820.682,62	222,5%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	-	8.437.174,82	2.616.492,20	5.820.682,62	222,5%
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	-100,0%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	-	-	9.825.993,48	8.894.739,51	931.253,97	10,5%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	9.273.448,82	8.318.070,43	955.378,39	11,5%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	552.544,66	576.669,08	-24.124,42	-4,2%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	-	-	697.050,73	75.574,25	621.476,48	822,3%
7) Crediti v/altri	-	-	4.685.487,48	5.693.271,88	-1.007.784,40	-17,7%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-	-	-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>	-	-	68.871.798,14	80.439.922,93	-11.568.124,79	-14,4%
1) Cassa	-	-	0,01	90.245,47	-90.245,46	-100,0%
2) Istituto Tesoriere	-	-	68.861.885,28	80.336.629,59	-11.474.744,31	-14,3%
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-	-	-
4) Conto corrente postale	-	-	9.912,85	13.047,87	-3.135,02	-24,0%
<b>Totale B)</b>	-	-	140.110.575,96	129.750.488,70	10.360.087,26	8,0%
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	-	-	30.999,85	54.483,21	-23.483,36	-43,1%
I Ratei attivi	-	-	-	-	-	-
II Riscconti attivi	-	-	30.999,85	54.483,21	-23.483,36	-43,1%
<b>Totale C)</b>	-	-	30.999,85	54.483,21	-23.483,36	-43,1%
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>	-	-	191.663.429,22	179.104.960,69	12.558.468,53	7,0%
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	-	-	5.369.153,29	4.745.445,33	623.707,96	13,1%
I Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-	-	-
II Depositi cauzionali	-	-	2.997.170,29	2.885.445,33	111.724,96	3,9%
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	-	-	511.983,00	-	511.983,00	-
<b>Totale D)</b>	-	-	5.369.153,29	4.745.445,33	623.707,96	13,1%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	-	-	97.867.929,11	95.610.402,46	2.257.526,65	2,4%
I Fondo di dotazione	-	-	1.711.094,00	1.711.094,00	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	-	-	80.299.714,35	78.395.790,55	1.903.923,80	2,4%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	6.876.169,48	7.282.829,88	-406.660,40	-5,6%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	12.646.364,00	8.325.307,20	4.321.056,80	51,9%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	4.328.495,74	4.503.826,94	-175.331,20	-3,9%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	1.162.427,09	1.955.557,54	-793.130,45	-40,6%
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	7.155.441,17	1.865.922,72	5.289.518,45	283,5%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	4.182.830,21	3.864.498,54	318.331,67	8,2%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	4.670.550,61	4.842.421,45	-171.870,84	-3,5%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	51.923.800,05	54.080.733,48	-2.156.933,43	-4,0%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-	-	1.073.082,30	1.155.280,84	-82.198,54	-7,1%
IV Altre riserve	-	-	14.348.237,07	13.368.228,86	980.008,21	7,3%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	435.801,39	980.008,21	-544.206,82	-55,5%
<b>Totale A)</b>	-	-	97.867.929,11	95.610.402,46	2.257.526,65	2,4%
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	-	-	44.626.771,73	43.426.717,55	1.200.054,18	2,8%
I Fondi per imposte, anche differite	-	-	129.764,82	152.118,03	-22.353,21	-14,7%
II Fondi per rischi	-	-	2.384.718,93	3.024.086,29	-639.367,36	-21,1%
III Fondi da distribuire	-	-	-	-	-	-
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	-	-	25.719.519,45	25.964.006,84	-244.487,39	-0,9%
V Altri fondi oneri	-	-	16.392.768,53	14.286.506,39	2.106.262,14	14,7%
<b>Totale B)</b>	-	-	44.626.771,73	43.426.717,55	1.200.054,18	2,8%
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	-	-	14.020,44	10.407,72	3.612,72	34,7%
I Premi operosità	-	-	14.020,44	10.407,72	3.612,72	34,7%
II TFR personale dipendente	-	-	-	-	-	-
III TFR personale in quiescenza e simili	-	-	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	-	-	14.020,44	10.407,72	3.612,72	34,7%
<b>D) DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)</b>	-	-	40.421.559,31	31.931.577,36	8.489.981,95	26,6%
I Mutui passivi	-	-	-	-	-	-
II Debiti v/Stato	-	-	-	775,86	-775,86	-100,0%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	503.163,10	197.044,27	306.118,83	155,4%
IV Debiti v/Comuni	-	-	2.025,00	4.185,00	-2.160,00	-51,6%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	-	-	5.596.728,61	3.404.039,80	2.192.688,81	64,1%
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	-	-	5.584.778,51	3.403.577,80	2.181.200,71	64,1%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	11.950,10	462,00	11.488,10	248,6%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
VII Debiti v/fornitori	-	-	19.928.801,29	12.803.185,19	7.125.616,10	55,7%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	2.617,69	2.337,67	280,02	12,0%
IX Debiti tributari	-	-	2.893.773,49	2.306.532,58	587.240,91	25,5%
X Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	-	-	947.630,29	1.132.698,37	-185.068,08	-16,3%
XII Debiti v/altri	-	-	10.546.819,84	12.080.778,62	-1.533.958,78	-12,7%
<b>Totale D)</b>	-	-	40.421.559,31	31.931.577,36	8.489.981,95	26,6%
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	-	-	8.733.148,63	8.125.855,60	607.293,03	7,5%
I Ratei passivi	-	-	36.797,23	19.319,79	17.477,44	90,5%
II Riscconti passivi	-	-	8.696.351,40	8.106.535,81	589.815,59	7,3%
<b>Totale E)</b>	-	-	8.733.148,63	8.125.855,60	607.293,03	7,5%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	-	-	191.663.429,22	179.104.960,69	12.558.468,53	7,0%
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	-	-	5.369.153,29	4.745.445,33	623.707,96	13,1%
I Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-	-	-
II Depositi cauzionali	-	-	2.997.170,29	2.885.445,33	111.724,96	3,9%
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	-	-	511.983,00	-	511.983,00	-
<b>Totale F)</b>	-	-	5.369.153,29	4.745.445,33	623.707,96	13,1%

## AREA COMMENTI

La voce Immobilizzazioni immateriali si attesta su un valore al 31/12/2022 di circa € 970 mila.

La voce immobilizzazioni materiali registra un incremento in valore assoluto di € 1,9 milioni (+3,9%). Nello specifico, si evidenziano le seguenti variazioni per effetto del piano di ammortamento:

- € -750 mila alla voce Fabbricati strumentali;
- € +2,6 milioni alla voce Attrezzature sanitarie e scientifiche.

Le immobilizzazioni finanziarie registrano un'invarianza di valori rispetto all'esercizio 2021.

Il valore dell'attivo circolante (€ 140,1 milioni) presenta un incremento del 8% rispetto all'anno 2021: a fronte di una riduzione delle disponibilità liquide (- € 11,5 milioni) si è registrato un contestuale aumento dei crediti (+ € 12,8 milioni) e delle rimanenze (+ € 9 milioni).

Le rimanenze di beni sanitari registrano un incremento di € 9,1 milioni, principalmente per l'aumento delle scorte di dispositivi medici (+ € 850 mila) e di prodotti farmaceutici ed emoderivati per € 7,6 milioni. Questo incremento è legato all'aumento di volumi di attività erogate dall'Istituto (presa in carico della distribuzione diretta nella sede di Castelfranco e incremento progressivo di presa in carico di pazienti in terapia orale e infusione). Le rimanenze di beni non sanitari si attestano ad un valore finale di circa € 101 mila.

I crediti nel complesso si attestano a € 43,7 milioni (+ 41,7%). Complessivamente i *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma* ammontano a circa € 26,7 milioni e sono relativi a crediti per FSR per € 17,7 milioni (di cui 12,9 milioni per farmaci innovativi) e crediti per contributi in conto capitale per investimenti per € 8,4 milioni. La voce *B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione* presenta un aumento di circa € 1 milione.

Il valore dei crediti v/altri, che si attesta a € 4,7 milioni, risulta in diminuzione rispetto all'esercizio 2021.

Le disponibilità dell'Istituto presso la Tesoreria hanno registrato un valore nel 2022 pari ad € 68,9 milioni con una diminuzione rispetto all'esercizio 2021 di circa € 11,5 milioni.

Il patrimonio netto registra un incremento del 2,4%, attestandosi al valore di € 97,9 milioni. Questo andamento, pur permanendo l'effetto di riduzione delle singole voci di finanziamenti per investimenti legato alle operazioni di sterilizzazione, deriva dall'assegnazione dei finanziamenti in conto capitale previste per il PNRR di cui alla DGR 368/2022 e DGR 622/2022.

L'aggregato "*B. Fondi per rischi ed oneri*" presenta un incremento di € 1,2 milioni rispetto all'anno 2021. Tale variazione è così di seguito descritta nei principali scostamenti:

- "*B.II Fondi per rischi*". Il decremento di € 639.367,36 è da imputare a:
  - o *B.II.2 Fondo rischi per contenzioso per personale dipendente*. Diminuzione di € 360 mila a seguito della definizione di contenzioso con un dipendente che ha comportato l'utilizzo per il pagamento verso la controparte per € 10.000 ed il rilascio, con conseguente adeguamento del fondo, della restante somma appostata (pari ad € 350.000) e contestuale incremento di € 25.000 a fronte di nuovo contenzioso da parte di un dipendente;
  - o *B.II.4 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*. La complessiva diminuzione di € 279.000 è da ricondurre sia all'utilizzo per € 515.000 per la definizione di due sinistri che l'adeguamento del fondo a seguito di accantonamento e/o revisioni per € 236 mila;
  - o *B.IV Quote inutilizzate contributi*. Il decremento per € 244.487,39 è imputabile all'utilizzo delle quote dei finanziamenti accantonati negli anni precedenti per ricerca ed impiegati per la copertura dei costi sostenuti nell'anno 2022 relativi alle progettualità finanziate;
- "*B.V Altri Fondi per oneri e spese*". L'incremento di € 2.106.262,14 è da imputare a:

- *B.V.2) Fondo rinnovi contrattuali.* La complessiva diminuzione di 223.000 euro è da ricondurre all'utilizzo del fondo, accantonato negli anni pregressi, per il pagamento del personale del comparto alla luce della sottoscrizione del CCNL 2019 - 2021 per 843 mila euro e al contestuale incremento di € 620 mila per nuovi accantonamenti, come da indicazioni fornite da Azienda Zero con prot. 5894 del 20.03.23;
- *B.V.3) Altri fondi per oneri e spese.* L'incremento di circa € 2 milioni deriva, in via principale, ad accantonamenti per la ricerca sia profit che no profit, il cui dettaglio è disponibile in Nota Integrativa;
- *B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016.* L'incremento di 244 mila euro è da ricondurre all'utilizzo del fondo per € 111 mila (finanziamento di borse di studio e servizio di supporto alla gestione dei contratti di servizi in outsourcing tramite piattaforma informatizzata) e a nuovi accantonamenti per € 355 mila.

Nel 2022 l'indice dei tempi medi di pagamento si è attestato a -33,05 giorni ovvero l'Istituto è in grado di pagare i propri fornitori a 26,95 giorni dal ricevimento delle fatture. I debiti complessivi passano da € 31,9 milioni del 2021 a € 40,4 milioni dell'esercizio 2022, a seguito di:

- un incremento dei debiti v/aziende sanitarie pubbliche di circa € 2,2 milioni
- un incremento dei debiti v/fornitori di circa € 7,1 milioni
- un incremento dei debiti v/tributari di € 0,6 milioni;
- un decremento dei debiti v/altri di circa € 1,5 milioni relativi in particolare a debiti verso dipendenti;

## 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 2022, 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 2022, 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 2022 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, si evidenzia che nel 2022 ha preso avvio il progetto di revisione del sistema della Contabilità Analitica Aziendale, attraverso l'implementazione di un sistema di ribaltamento dei costi indiretti ai centri di costo aziendali e regionali, al fine di migliorare la rappresentazione dell'effettivo assorbimento di risorse da parte delle diverse strutture aziendali e quindi della ripartizione dei costi per livello di assistenza.

### 5.3.2 Costi per macrolivelli di assistenza

Tabella 5.3.2.1 Costi per livello di assistenza: Anni 2022, 2021.

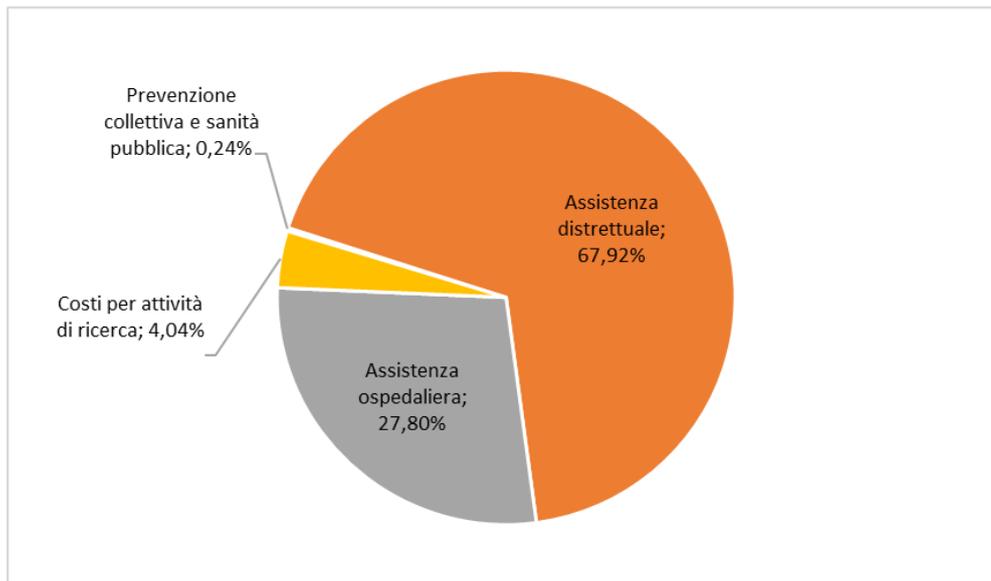
Livello assistenziale	Anno	Anno	Scostamento 2022-2021	
	2022	2021	V.a.	V.a. %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	508.609	633.351	-124.743	-19,70%
Assistenza distrettuale	142.882.980	134.509.496	8.373.484	6,23%
Assistenza ospedaliera	58.476.784	45.204.565	13.272.220	29,36%
Costi per attività di ricerca	8.493.434	9.008.782	-515.347	-5,72%
<b>TOTALE</b>	<b>210.363.829</b>	<b>189.358.214</b>	<b>21.005.614</b>	<b>11,09%</b>

Il confronto della distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza 2022/2021, mostra:

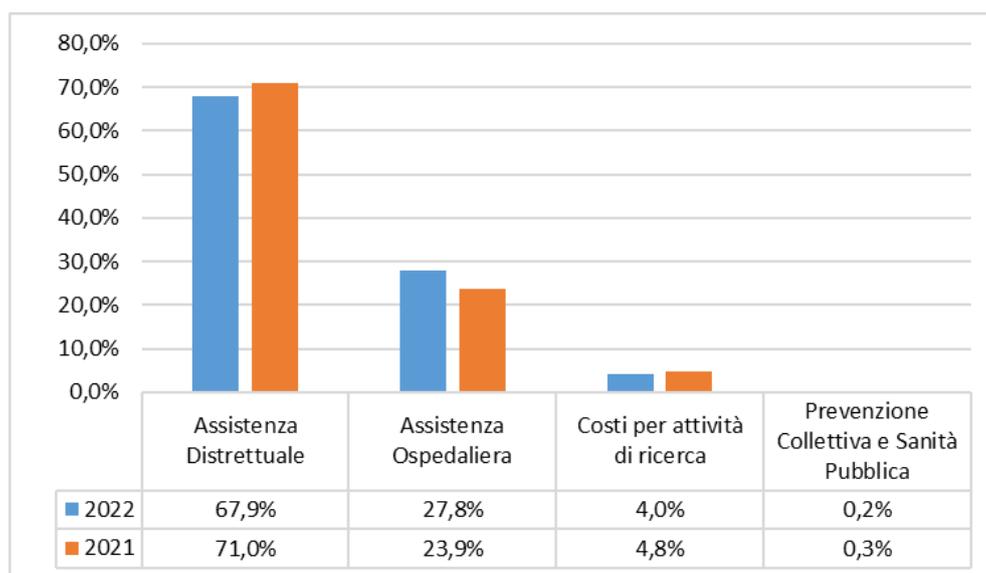
- una diminuzione dei costi relativi all'attività di “prevenzione collettiva e sanità pubblica” dovuto alla diminuzione dell'attività della Medicina Preventiva;
- un andamento in crescita dell'“Assistenza distrettuale” dovuta all'incremento complessivo dell'attività ambulatoriale e in particolare per “Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello

- ospedaliero” a seguito del consolidamento della distribuzione farmaci presso la sede di Castelfranco Veneto, avviata a partire dal secondo semestre 2021;
- un incremento del livello “Assistenza ospedaliera” che trova giustificazione nell’aumento dell’attività di ricovero rispetto al 2021, sia in termini di numero di dimessi (+9,09%), sia di valore DRG (+13,84%);
  - una lieve riduzione dei “costi per attività di ricerca”, in linea con l’andamento del sezionale.

**Figura 5.3.2.1** Distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza e anno di riferimento. Anno 2022



**Figura 5.3.2.2** – Distribuzione percentuale dei costi per livello di assistenza e anno di riferimento. Anni 2022, 2021.



### 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: 2022, 2021.

Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	Anno		Variazione	
	2022	2021	V.a.	V. %
Macro voci economiche				
Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	9.961,39	17.294,84	-7.333,45	-42,40%
Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	451.160,83	527.660,73	-76.499,90	-14,50%
Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	47.486,57	88.395,73	-40.909,16	-46,28%
<b>Totale complessivo</b>	<b>508.608,79</b>	<b>633.351,30</b>	<b>-124.742,51</b>	<b>-19,70%</b>

Il macro livello “Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica” nel 2022 mostra una diminuzione in termini assoluti di -124.742,51, di cui €-76.499 per il livello “Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro”.

#### Assistenza distrettuale

**Tabella 5.3.3.2** – Livello assistenza distrettuale per macrovoci economiche anni: 2022, 2021.

Assistenza distrettuale	Anno		Variazione	
	2022	2021	V.a.	V. %
Macro voci economiche				
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	38.729.091	31.660.615	7.068.476	22,33%
Assistenza specialistica ambulatoriale	103.155.919	102.193.121	962.798	0,94%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio</i>	9.095.806	8.825.647	270.159	3,06%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale</i>	24.042.755	22.761.414	1.281.341	5,63%
<i>di cui Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica</i>	69.547.279	70.495.274	-947.995	-1,34%
<i>di cui Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica</i>	470.080	110.787	359.293	324,31%
Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	179.307	0	179.307	-
Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	818.663	655.759	162.904	24,84%
<b>Totale complessivo</b>	<b>142.882.980</b>	<b>134.509.496</b>	<b>8.373.484</b>	<b>6,23%</b>

Il macro livello “Assistenza distrettuale” nel 2022 mostra un aumento in termini assoluti di € +8.373.484 pari al +6,23%. Tale andamento trova motivazione:

- nella già citata revisione del sistema di allocazione dei costi aziendali, che ha permesso una diversa rappresentazione dell’assorbimento di risorse per livello assistenziale in base all’attività erogata;
- nell’aumento di consumo dei beni sanitari per l’anno 2022 per il livello “Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero”, in particolare per i farmaci erogati in distribuzione diretta, a seguito del consolidamento della distribuzione diretta presso la sede di Castelfranco Veneto, avviata a partire dal secondo semestre 2021;
- nella revisione del sistema di riallocazione dei costi del livello “Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari”, per l’attività svolta dall’unità di Terapia del Dolore e Cure Palliative.

## Assistenza ospedaliera

**Tabella 5.3.3.3**– Livello Assistenza ospedaliera per macrovoci economiche anni: 2022, 2021.

Assistenza ospedaliera	Anno		Variazione	
	2022	2021	V.a.	V. %
Assistenza ospedaliera per acuti	58.388.927	45.177.624	13.211.303	29,24%
<i>di cui "In Day Hospital"</i>	1.224.783	1.152.534	72.249	6,27%
<i>di cui "In Day Surgery"</i>	5.739.041	4.954.530	784.511	15,83%
<i>di cui "In degenza ordinaria"</i>	51.425.102	39.070.560	12.354.542	31,62%
Trasporto sanitario assistito	87.858	26.941	60.917	226,11%
<b>Totale complessivo</b>	<b>58.476.784</b>	<b>45.204.565</b>	<b>13.272.219</b>	<b>29,36%</b>

Il macro livello “Assistenza ospedaliera” nel 2022 mostra una crescita in termini assoluti di € 13.272.219 pari al +29,36%, che trova motivazione, oltre che nella revisione dei criteri di allocazione dei costi derivante dall’implementazione del nuovo sistema di contabilità analitica aziendale, nel rilevante incremento dell’attività di ricovero del 2022 (numero di dimessi +9,09%, valore DRG +13,84%).

## Costi per attività di ricerca

**Tabella 5.3.3.4**– Costi per attività di ricerca anni: 2022, 2021.

Costi per attività di ricerca	Anno		Variazione	
	2022	2021	V.a.	V. %
Costi per attività di ricerca	8.493.434	9.008.782	-515.348	-5,72%
<b>Totale complessivo</b>	<b>8.493.434</b>	<b>9.008.782</b>	<b>-515.348</b>	<b>-5,72%</b>

La lieve riduzione dei “costi per attività di ricerca”, è in linea con l’andamento del sezionale, tuttavia si precisa che i costi del personale di supporto alla ricerca nel sistema di Contabilità Analitica Aziendale, quindi nel Modello LA, sono stati attribuiti alle strutture di assegnazione e non in base alla fonte di finanziamento.

### MODELLO MINISTERIALE DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE - ANNO 2022

Macrovoce economica	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenti	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						
<b>PREVENZIONE COLLETTIVA SANITA' PUBBLICA</b>															
1A100 Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	9.928,77	32,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.961,40
1A110 Vaccinazioni	9.928,77	32,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.961,40
1A120 Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	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
1B100 Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	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
1C100 Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	922,92	4.433,27	0,00	46.841,10	31.743,92	285.122,02	401,78	16.953,79	20.406,87	18.528,68	3.203,88	22.739,43	87,75	451.160,83	451.160,83
1D100 Salute animale e igiene urbana veterinaria	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
1E100 Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	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
1F100 Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusa la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	366,87	88,77	8,47	12.676,79	7.295,83	5.092,54	159,73	1.451,71	7.840,53	2.272,68	1.309,57	8.884,22	38,88	47.486,57	47.486,57
1F110 Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	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
1F120 Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	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
1F130 Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	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
1F140 Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusa la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	366,87	88,77	8,47	12.676,79	7.295,83	5.092,54	159,73	1.451,71	7.840,53	2.272,68	1.309,57	8.884,22	38,88	47.486,57	47.486,57
1F121 Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	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
1F122 Altre attività svolte in ambito ospedaliero	366,87	88,77	8,47	12.676,79	7.295,83	5.092,54	159,73	1.451,71	7.840,53	2.272,68	1.309,57	8.884,22	38,88	47.486,57	47.486,57
1G100 Attività medico legali per finalità pubbliche	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
1H100 Contributo Legge 210/92	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
<b>19999 TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA SANITA' PUBBLICA</b>	<b>11.218,56</b>	<b>4.554,66</b>	<b>29,78</b>	<b>59.517,89</b>	<b>39.039,05</b>	<b>290.214,56</b>	<b>561,51</b>	<b>18.007,50</b>	<b>28.247,20</b>	<b>20.799,36</b>	<b>4.603,46</b>	<b>31.679,69</b>	<b>136,61</b>	<b>508.608,79</b>	<b>508.608,79</b>
<b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>															
2A100 Assistenza sanitaria di base	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
2A110 Medicina generale	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
2A111 Medicina generale - Attività in convenzione	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
2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	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
2A113 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	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
2A114 Medicina generale - Programmi vaccinali	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
2A115 Medicina generale - Attività presso UCCP	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
2A116 Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità	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
2A120 Podofilia di libera scelta	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
2A121 Podofilia di libera scelta - Attività in convenzione	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
2A122 Podofilia di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	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
2A123 Podofilia di libera scelta - Programmi vaccinali	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
2A124 Podofilia di libera scelta - Attività presso UCCP	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
2A125 Podofilia di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	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
2A130 Altre assistenza sanitaria di base	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
2A131 Altre assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	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
2A132 Altre assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	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
2B100 Continuità assistenziale	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
2C100 Assistenza ai turisti	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
2D100 Emergenza sanitaria territoriale	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
2E100 Assistenza farmaceutica	38.729,08	5,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.729,08
2E110 Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	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
2E120 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	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
2E121 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	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
2E122 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	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
2E130 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	38.729,08	5,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.729,08
2F100 Assistenza integrativa e protesica	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
2F110 Assistenza integrativa-Totale	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
2F111 Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	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
2F112 Assistenza integrativa - Prodotti destinati ad un'alimentazione particolare	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
2F113 Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	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
2F120 Assistenza protesica	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
2G100 Assistenza specialistica ambulatoriale	53.922.455,57	289.953,76	24.961,80	7.885.907,10	4.778.005,48	24.840.538,41	36.519,94	1.944.794,02	2.664.028,82	4.651.189,92	299.307,85	2.079.772,77	8.884,22	103.155.919,98	103.155.919,98
2G110 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	53.922.455,57	289.953,76	24.961,80	7.885.907,10	4.778.005,48	24.840.538,41	36.519,94	1.944.794,02	2.664.028,82	4.651.189,92	299.307,85	2.079.772,77	8.884,22	103.155.919,98	103.155.919,98
2G111 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	2.164.924,34	29.295,21	282,16	938.356,72	762.921,85	3.672.830,94	5.211,78	150.019,95	458.253,26	582.041,30	43.628,50	301.743,92	1.294,69	9.095.805,62	9.095.805,62
2G112 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	3.700.658,31	93.929,80	708,18	3.747.576,97	1.999.922,94	9.238.206,63	13.218,94	282.737,83	1.055.959,38	2.949.276,81	109.150,15	751.021,55	3.240,25	24.042.755,62	24.042.755,62
2G113 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	47.769.506,31	112.370,78	23.972,62	2.839.966,67	1.892.098,99	11.928.222,87	17.866,39	1.426.936,86	1.141.444,44	1.117.230,34	146.471,07	1.026.345,96	4.345,55	69.547.278,96	69.547.278,96
2G114 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - 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
2G115 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - 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
2G120 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	287.566,61	3.357,57	0,64	140.016,74	23.241,68	1.277,97	11,93	108,38	8.172,76	5.561,07	97,77	663,21	2,86	470.079,62	470.079,62
2G121 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	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
2G122 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	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
2G123 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	287.566,61	3.357,57	0,64	140.016,74	23.241,68	1.277,97	11,93	108,38							



Macro voci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopraavvenienze e insussistenza	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					
<b>ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>														
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
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
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
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
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
3B100	6.192.030,87	131.501,43	15.281,77	5.546.715,07	3.663.889,48	19.023.829,50	50.891,58	3.329.003,88	2.631.274,20	1.882.573,89	1.079.061,92	1.820.172,69	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	2.206,92	611.588,98	477.337,90	1.819.987,37	5.110,83	412.252,17	276.810,29	257.588,19	108.365,71	169.581,08	1.164,67	4.954.529,70
3B130	5.434.019,30	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	945.993,97	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	19.023.829,50	50.891,58	3.329.003,88	2.631.274,20	1.882.573,89	1.079.061,92	1.820.172,69	11.597,26	45.204.584,52
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
48999	89.584.047,35	363.089,47	86.402,17	16.396.771,82	9.534.450,87	47.773.333,47	113.938,96	5.157.991,41	6.845.659,97	7.390.237,43	2.416.287,61	3.717.993,49	25.968,14	189.356.193,13

## 5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA

<b>BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
<b>CONTRIBUTI DELLA RICERCA</b>		
<b>Contributi c/esercizio da Ministero Salute</b>	<b>12.919.622,03 €</b>	<b>11.552.542,28 €</b>
per ricerca corrente (inclusa riclassificazione di Eranet rispetto al CE)	5.190.396,46 €	5.033.323,71 €
per ricerca finalizzata	1.301.450,00 €	0,00 €
5 per mille	2.749.586,07 €	2.828.147,18 €
Altro:	3.678.189,50 €	3.691.071,39 €
- di cui Altro per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Ministero Salute	3.678.189,50 €	3.691.071,39 €
<b>Contributi c/esercizio da Regione</b>	<b>100.000,00 €</b>	<b>310.599,46 €</b>
per ricerca	0,00 €	138.766,24 €
Altri	100.000,00 €	171.833,22 €
- di cui per altro utilizzi di contributi precedentemente assegnati	100.000,00 €	171.833,22 €
<b>Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
per ricerca	0,00 €	0,00 €
- di cui per altro utilizzi di contributi precedentemente assegnati	0,00 €	0,00 €
<b>Contributi c/esercizio da altri enti pubblici</b>	<b>227.412,89 €</b>	<b>115.806,35 €</b>
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)	0,00 €	0,00 €
Altri:	227.412,89 €	115.806,35 €
- di cui soggetti pubblici (Università Pubb.che e Ministeri diversi da Ministero Salute)assegnati nel corso dell'anno	117.044,89 €	0,00 €
- di cui Altro per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da altri enti pubblici	110.368,00 €	115.806,35 €
<b>Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>7.247.015,55 €</b>	<b>7.345.349,53 €</b>
no profit per ricerca	455.000,00 €	109.102,76 €
profit per ricerca	6.399.725,12 €	6.353.514,12 €
Altri:	392.290,43 €	882.732,65 €
- di cui Altri per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da privati no profit per ricerca	392.290,43 €	882.732,65 €
<b>Contributi c/esercizio da estero</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
- da istituti esteri (USA)	0,00 €	0,00 €
<b>TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)</b>	<b>20.494.050,47 €</b>	<b>19.324.297,62 €</b>

<b>COSTI DIRETTI DELLA RICERCA</b>		
<b>Acquisti di beni e servizi</b>	<b>2.724.071,43 €</b>	<b>3.205.725,61 €</b>
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche	0,00 €	0,00 €
materiale di consumo per attrezzature scientifiche	2.141.981,81 €	2.596.713,69 €
manutenzioni per attrezzature diagnostiche	0,00 €	0,00 €
manutenzioni per attrezzature scientifiche	0,00 €	0,00 €
noleggi per attrezzature diagnostiche	0,00 €	0,00 €
noleggi per attrezzature scientifiche	0,00 €	94.072,60 €
altro per ricerca (costi per pubblicazioni)	334.418,63 €	335.843,69 €
altro sanitari	0,00 €	20.165,87 €
altro non sanitari	247.670,99 €	158.929,76 €
<b>Personale sanitario</b>	<b>8.552.452,04 €</b>	<b>8.043.547,99 €</b>
di ruolo dell'ente	6.761.867,81 €	6.025.529,66 €
di ruolo di altro ente	0,00 €	0,00 €
a progetto	0,00 €	0,00 €
co.co.co.	20.650,00 €	0,00 €
collaborazioni occasionali	0,00 €	0,00 €
altro: borse di studio ed lp	1.769.934,23 €	2.018.018,33 €
<b>Personale amministrativo</b>	<b>955.645,98 €</b>	<b>1.621.386,99 €</b>
ruolo dell'ente + co.co.co.+ lp	955.645,98 €	1.621.386,99 €
<b>Personale tecnico - professionale</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
ruolo dell'ente + co.co.co.+ lp	0,00 €	0,00 €
<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>54.504,72 €</b>	<b>0,00 €</b>
attrezzature sanitarie e scientifiche	54.504,72 €	0,00 €
altro (con specifica)	- €	0,00 €
<b>Ammortamenti dei beni immateriali</b>		
con specifica	- €	0,00 €
<b>Ammortamenti beni materiali</b>		
attrezzature diagnostiche	- €	0,00 €
attrezzature scientifiche	- €	0,00 €
Altro	- €	0,00 €
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
con specifica	0,00 €	0,00 €
<b>Accantonamenti</b>	<b>7.389.804,66 €</b>	<b>5.546.150,73 €</b>
con specifica	0,00 €	5.546.150,73 €
di cui 5per mille	0,00 €	2.828.147,18 €
<b>Variazioni Rimanenze</b>	<b>39.012,17 €</b>	<b>36.681,39 €</b>
con specifica	39.012,17 €	36.681,39 €
<b>TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)</b>	<b>19.715.491,00 €</b>	<b>18.453.492,71 €</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>778.559,47 €</b>	<b>870.804,91 €</b>
<b>COSTI INDIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>778.559,47 €</b>	<b>870.804,91 €</b>
con specifica: quota per servizi generali dedicati alla ricerca over head	778.559,47 €	870.804,91 €
<b>RISULTATO FINALE</b>	<b>- 0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

## 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 aprile 2023

Il Direttore Generale

Dott.ssa Patrizia Benini